

Підприємство **ПАТ "ЗНВ КІФ "ГОТЕЛЬНИЙ"**
 Територія
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
 Вид економічної діяльності
 Середня кількість працівників ¹
 Адреса, телефон **01601, м.Київ, вул.Госпітальна, буд.4, 044 5851918**
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Коди		
2016	01	01
38450542		
8038200000		
230		
64.92		

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	85 001	87 637
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	1
Рахунки в банках	1167	3	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	85 005	87 640
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	85 005	87 640

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	195 000	195 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-

Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 386)	259
Неоплачений капітал	1425	(107 638)	(107 638)
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	84 976	87 621
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	28	19
розрахунками з бюджетом	1620	1	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	29	19
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	85 005	87 640

Керівник

Ситниченко Є.Г.

Головний бухгалтер

Топоровська Н.В.

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
38450542		

Підприємство ПАТ "ЗНВ КІФ "ГОТЕЛЬНИЙ"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(83)	(89)
Витрати на збут	2150	-	-
інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(83)	(89)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
інші фінансові доходи	2220	14	156
інші доходи	2240	7 688	25 283
Фінансові витрати	2250	-	-
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
інші витрати	2270	(4 974)	(23 240)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 645	2 110
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(1)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 645	2 109
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Копичені курсові різниці	2410	-	-
Відсоток іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Чистий сукупний дохід	2445	-	-
Чистий сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Відсоток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Чистий сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 645	2 109

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	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	83	89
Разом	2550	83	89

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	349 450 000	349 450 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,01	0,01
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Ситниченко Є.Г.

Головний бухгалтер

Топоровська Н.В.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	12	31
38450542		

Підприємство ПАТ "ЗНВ КІФ "ГОТЕЛЬНИЙ"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	1
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(94)	(299)
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(1)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(95)	(298)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2 800	155
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	14	145
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(2 721)	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	93	300
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2)	2
Залишок коштів на початок року	3405	3	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Ситниченко Є.Г.

Топоровська Н.В.



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

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2016	01	01
	38450542		

Підприємство ПАТ "ЗНВ КІФ "ГОТЕЛЬНИЙ"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2015 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
Залишок на початок року	4000	195 000	-	-	-	(2 386)	(107 638)	-	84 976
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	195 000	-	-	-	(2 386)	(107 638)	-	84 976
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 645	-	-	2 645
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	2 645	-	-	2 645
Залишок на кінець року	4300	195 000	-	-	-	259	(107 638)	-	87 621

Керівник Ситниченко Є.Г.
Головний бухгалтер Топоровська Н.В.



ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

У ВІДПОВІДНОСТІ ДО МСФЗ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.

ЗМІСТ

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.....	3
ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ.....	4
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН	5
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ	6
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	7
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	8

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

Керівництво ТОВ «Компанія з управління активами «Реноме-2008» (надалі –Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ» (надалі –Фонд) договір на управління активами №1/2014 від 07 листопада 2014 року. Дані в фінансовій звітності достовірно відображають інформацію про фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2015 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (надалі -МСФЗ).

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Фонд і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після звітної дати, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.


Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Фонд;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Фонд;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Фонд;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2015 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 25 лютого 2016 року.


Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор




Топоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	<u>2015 р.</u>
Адміністративні витрати	7	(83)
Результат від операційної діяльності		(83)
Операційний прибуток		
Інші фінансові доходи	9	14
Інші доходи	10	7 688
Інші витрати	8	(4 974)
Прибуток до оподаткування		2 645
Прибуток за період		<u>2 645</u>
Витрати з податку на прибуток		-
Інший сукупний дохід		-
Усього сукупний прибуток		<u>2 645</u>



Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор

Топоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -15 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
На 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 31 грудня 2015 р. 31 грудня 2014р.

Активи

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за Розрахунками з нарахованих доходів	9	1	
Інша дебіторська заборгованість	9	1	1
Фінансові інвестиції	11	87 637	85 001
Грошові кошти та їх еквіваленти	14	<u>1</u>	<u>3</u>
Усього активів		<u>87 640</u>	<u>85 005</u>

Капітал та зобов'язання

Капітал

Статутний капітал	15	195 000	195 000
Нерозподілений прибуток		259	(2 386)
Неоплачений капітал		<u>(107 638)</u>	<u>(107 638)</u>
		<u>87 621</u>	<u>84 976</u>

Короткострокові зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість (товари, роботи, послуги)	13	19	28
Поточна кредиторська заборгованість (податок на прибуток)			1
Усього зобов'язань		<u>19</u>	<u>29</u>
Усього капіталу та зобов'язань		<u>87 640</u>	<u>85 005</u>



Ситниченко Євгеній Геннадійович
 Директор

Топоровська
 Топоровська Наталія Валеріанівна
 Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -15 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Всього
31 грудня 2014 р	195 000	(2 386)	(107 638)	84 976
Прибуток за період	-	2 645	-	2 645
Інший сукупний дохід	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	-	-	-	-
Оплачений капітал	-	-	-	-
Зміна справедливої вартості активів	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	-	-	-	-
31 грудня 2015 р.	195 000	259	(107 638)	87 621



Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор

Топоровська Наталя Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -15 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	<u>2015 р.</u>
Операційна діяльність	
<i>Надходження від:</i>	
Надходження від повернення авансів	-
<i>Витрачання на:</i>	
Придбання товарів (робіт, послуг)	(94)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	(1)
Інші витрачання	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	<u>(95)</u>
Інвестиційна діяльність	
<i>Надходження від:</i>	
відсотків	14
Реалізація фінансових інвестицій	2800
Придбання фінансових інвестицій	<u>(2 721)</u>
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	93
Фінансова діяльність	
Внески до статутного капіталу	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	<u>(2)</u>
Чистий рух коштів за звітний період	<u>3</u>
Залишок коштів на початок року	3
Залишок коштів на кінець року	<u>1</u>



Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор

Топоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Примітки до фінансової звітності
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

1. Загальна інформація та сфера діяльності

ПАТ "ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ" зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 06 листопада 2012 року.

Місце знаходження Фонду: м. Київ, вул. Госпітальна, будинок 4.

Основними видами діяльності Фонду є (згідно КВЕД 64.92) залучення інвесторів з метою спільного інвестування. Пріоритетними галузями інвестування є готельна, будівельна, транспортна, а також туристичні галузі.

2. Основа підготовки фінансової звітності

2.1 Заява про відповідність

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованими Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та Інтерпретаціями, опублікованими КІМСФЗ. Компанія веде облік відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Місцеві стандарти, принципи і процедури відрізняються від загальноприйнятих стандартів МСФЗ. Відповідно, дана фінансова звітність, підготовлена на підставі реєстрів бухгалтерського обліку Фонду, містить коригування, необхідні для того, щоб така фінансова звітність відповідала вимогам МСФЗ.

Фонд створений у 2012 році, з моменту створення бухгалтерський облік ведеться за Міжнародними Стандартами Бухгалтерського Обліку (надалі -МСБО).

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю. Фінансова звітність представлена в гривні та всі суми округлені до цілих тисяч (000), крім випадків, де вказано інше. Підготовлена Товариством фінансова звітність Фонду чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

2.2 Суттєві положення облікової політики

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 39 «Фінансові інструментиб визначення та оцінка», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Фонду – гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Фондом в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Фондом оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється по справедливій вартості

отриманої винагороди. Для визнання виручки також наступні критерії:

Продаж цінних паперів

Виручка від продажу цінних паперів визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння цінними паперами переходять до покупця.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентним фінансовим активам, класифікованими як ті, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Податки

Поточний податок на прибуток

Доходи Фонду від проведення операцій з активами Фонду не є об'єктом оподаткування податку на прибуток згідно Податкового кодексу України пп. 141.6.1. п. 141.6. ст.141 розділ III та Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законів України щодо податкової реформи" п. 31 Розділу I.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Товариство класифікує фінансові активи Фонду при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах») визнаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли Фонд приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації:

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

Категорія «фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні в категорію тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат по фінансуванню.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленими або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається в склад доходів від фінансування. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про прибутки і збитки у складі витрат по фінансуванню.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Фонд твердо має намір і здатен утримувати їх до терміну погашення. Після первинної оцінки інвестиції утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування в звіті про фінансовий стан. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в звіті про сукупні доходи у складі витрат по фінансуванню.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

Боргові цінні папери в даній категорії – це такі цінні папери, які Фонд має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов.

Після первинної оцінки фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів

Фінансовий актив припиняє визнаватися на балансі, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;
- Фонд передав свої права на отримання грошових потоків від активу або узяв на себе зобов'язання по виплаті третій стороні отримуваних грошових потоків в повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Фонд передав практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Фонд не передав, але і не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу Фонду. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що склалися після первинного визнання активу (настання «випадку понесення збитку»), що піддається надійній оцінці вплив на очікувані майбутні грошові потоки по фінансовому активу або групі фінансових активів.

Підтвердження знецінення можуть включати вказівки на те, що боржник або група боржників мають істотні фінансові ускладнення, не можуть обслуговувати свою заборгованість або недобре здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також є ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Окрім того, до таких свідчень відносяться дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту, зокрема, такі як зміна об'ємів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань по виплаті боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідочств знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не являються індивідуально значущими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні свідочства знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, вона включає даний актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

За наявності об'єктивного свідочства понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первинній ефективній процентній ставці по фінансовому активу. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається в звіті фінансовий стан. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі доходів від фінансування в звіті про фінансовий стан. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію знецінення, що відбулося після визнання, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається в складі витрат по фінансуванню в звіті фінансовий стан.

Фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу

Відносно фінансових інвестицій Фонду, що є в наявності для продажу, Товариство на кожну звітну дату оцінює існування об'єктивних свідочств того, що інвестиція або група інвестицій знецінились.

У разі боргових інструментів, класифікованих як ті, що є в наявності для продажу знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю. Проте сума відображеного збитку від знецінення є накопиченим збитком, оціненим як різниця між амортизованою вартістю і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення по даних інвестиціях, раніше визнаного в звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаною для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування в звіті про прибутки і збитки. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і Дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, що сталася після визнання збитку від знецінення в звіті про прибутки і збитки, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні.

Фінансові зобов'язання визнаються за справедливою вартістю.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія «фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» включає фінансові зобов'язання визначені при первинному визнанні як ті, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, визнаються в звіті про прибутки і збитки.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання в звіті про сукупні доходи припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про прибутки та збитки.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума відображенню в звіті про сукупні доходи тоді і тільки тоді, коли є ймовірне в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по операції.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки.

Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу Фонду. Якщо такі ознаки мають місце, або якщо потрібне проведення щорічної перевірки активу на знецінення Товариство проводить оцінку відшкодуваної вартості активу Фонду. Відшкодувана вартість активу – це найбільша з наступних величин:

- справедлива вартість активу, за вирахуванням витрат на продаж
- вигоди від використання активу.

Відшкодувана вартість визначається для окремого активу, за винятком випадків, коли актив не генерує притоки грошових коштів, які, в основному, незалежні від притоку що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його відшкодувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій дочірніх компаній, що вільно обертаються на ринку, або іншими доступними показниками справедливої вартості.

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу Фонду більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, то Товариство розраховує відшкодовувану вартість активу Фонду. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодовуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодовуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в звіті про прибутки і збитки, за винятком випадків, коли актив враховується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти в звіті про сукупні доходи включають грошові кошти на розрахунковому рахунку в банку.

3. Істотні облікові судження, оціночні значення та припущення

Підготовка фінансової звітності Фонду вимагає від керівництва Товариства на кожну звітну дату винесення думок, визначення оцінних значень і допущень, які впливають на указувані в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність відносно цих допущень і оцінних значень може привести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних корегувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні допущення і оцінки.

Фінансова звітність Фонду підготовлена виходячи з припущення того, що згідно Закону України «Про інститути спільного інвестування» інститут спільного інвестування закритого типу може бути лише строковим, строк діяльності вказаний в Регламенті фонду керівництво Товариства планує продовжувати безперервну діяльність Фонду, щонайменше наступні 12 місяців з кінця звітного періоду, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Фонд не міг продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Основні допущення про майбутні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних корегувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Знецінення не фінансових активів

Знецінення має місце, якщо балансова вартість активу або підрозділу, що генерує грошові потоки, перевищує його відшкодовувану вартість, яка є найбільшою з наступних величин: справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж і цінність від використання. Розрахунок справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж заснований на наявній інформації по тих комерційним операціям продажу аналогічних активів, що мають обов'язкову силу або на спостережуваних ринкових цінах за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цінності від використання заснований на моделі дисконтованих грошових потоків.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних в звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізується проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібна певна доля думки для встановлення справедливої вартості. Думки включають облік таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в допущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності.

Облікові політики щодо податку на прибуток

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам із застосуванням ставок оподаткування зазначені в ПКУ.

За 2015 рік Фонд здійснював діяльність виключно з активами, які залучені від учасників інституту спільного інвестування. Дані доходи звільняються від оподаткування податком на прибуток згідно п.141.6 ст.141 Податкового кодексу України.

4. Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року. Застосування вищезгаданого стандарту не зробить суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії у відповідності до МСФЗ в майбутньому, тому Товариством було прийняти рішення його не застосовувати.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло б на фінансову звітність Фонду за період, що закінчується 31 грудня 2015 року, оскільки Фонд не входить в сферу дії цього стандарту.

5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 25 лютого 2016 року. Ні учасники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2015 року.

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Примітки до фінансової звітності
За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Оголошений статутний капітал

Тип акцій – прості, форма випуску - бездокументарна. Номінальна вартість акції -0.25 грн. кількість акцій в обігу- 349 450 000 шт. Дата реєстрації статута ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ» 06 листопада 2012 року. Дата реєстрації випуску і номер свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ» 28 січня 2013 року, № 00300. Назва органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

7. Інші операційні витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2015 р. інші операційні витрати представлені наступним чином:

Адміністративні витрати	<u>2015р.</u> (83)
Усього інші операційні витрати	(83)

Структура адміністративних витрат представлена наступним чином:

- послуг компанії з управління активами	- 44
- аудиторських послуг	- 7
- послуг Зберігача	- 16
- послуг Депозитарія	- 9
- оренди	- 4
- оприлюднення інформації	<u>- 3</u>
Адміністративні витрати	83

8. Інші витрати

За рік, що закінчилися 31 грудня 2015 р. інші витрати представлені наступним чином:

Собівартість фінансових інвестицій	<u>2015р.</u> (3 366)
Втрати від переоцінки фінансових інвестицій	<u>(1 608)</u>
Усього інші витрати	(4 974)

Собівартість проданих фінансових інвестицій, що входили до складу активів Фонду та утримуваних до продажу становить 3 366 грн., з них:

собівартість акцій	- 3 286 тис. грн.
собівартість облігацій	<u>- 80 тис. грн.</u>
	3 366

За результатом переоцінки акцій ПАТ «ПГК» до справедливої вартості, використовуючи біржовий курс фондової біржі на дату переоцінки, отримано збиток у сумі 1 608 тис. грн. відповідно.

9. Фінансові доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2015 р. фінансові доходи представлені наступним чином:

Відсотки отримані	<u>2015 р.</u> 14
Усього фінансові доходи	14

Фінансові доходи складаються з нарахованих та отриманих відсотків по придбаним відсотковим облігаціям, емітованими юридичними особами -резидентами - 14 тис. грн.

	2015 р.
Відсотки нараховані	<u>1</u>
Інші нараховані доходи	1

Відсотки за облігаціями, що нараховані та строк виплати їх станом на звітну дату не настав.

10. Інші доходи

За рік, що закінчилися 31 грудня 2015 р. інші доходи представлені наступним чином:

	2015 р.
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	3 000
Дохід від дооцінки фінансових активів за справедливою вартістю	<u>4 688</u>
	7 688

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснювалася на активних ринках, визначалася виходячи з ринкових котирувань на кожну звітну дату.

За результатом переоцінки акцій ПАТ «УІФК-АГРО», ПАТ «ПГК» та ПАТ «УІФК» до справедливої вартості, використовуючи біржовий курс фондової біржі на дату переоцінки, вартість цінних паперів збільшилася наступним чином:

1. Акції ПАТ «УІФК-АГРО» – на 182
 2. Акції ПАТ «УІФК» – на 131
 3. Акції ПАТ «ПГК» – на 4 375
- 4688**

11. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2015 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2015р.
Доступні для продажу	
Акції	87 434
Облігації	<u>203</u>
Усього фінансові інвестиції	87 637

	31 грудня 2015
Поточні фінансові інвестиції, доступні до продажу	87 637
Прості іменні акції ПАТ «УІФК»	2 203
Прості іменні акції ПАТ «УІФК-АГРО»	21 213
Прості іменні акції ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер»	9 937
Прості іменні акції ПАТ «ПГК»	54 081
Облігації ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	83
Облігації ТОВ «ТИТАН-ЗБЕРІГАЧ»	120
Всього фінансових активів	87 637

Акції ПАТ «УІФК», ПАТ «УІФК-АГРО» та ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер», які активно торгуються на фондовому ринку, мають котирування та спостережувані, віднесено до першого рівня ієрархії. Акції ПАТ «ПГК» не мають котирування але спостережувані та є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком віднесено до другого рівня ієрархії.

Облігації ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА» та ТОВ «ТИТАН-ЗБЕРІГАЧ» віднесено до першого рівня ієрархії, оскільки вони мають котирування та спостережувані

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2015	Балансова ціна за одиницю, грн	Оцінка
Прості іменні акції ПАТ «УІФК»	2 203	101,2	1 рівень
Прості іменні акції ПАТ «УІФК-АГРО»	21 213	0,266	1 рівень
Прості іменні акції ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер»	9 937	1,59	1 рівень
Прості іменні акції ПАТ «ПГК»	54 081	0,335	2 рівень
Облігації ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	83	500,61	1 рівень

Облігації ТОВ «ТИТАН-ЗБЕРІГАЧ»	120	501,475	1 рівень
--------------------------------	-----	---------	----------

У зв'язку з відсутністю біржевого курсу щодо акцій компанії, що знаходяться в активах Фонда станом на 31.12.2015 р. справедливою вартістю фінансових інвестицій є їх поточна справедлива вартість. Волатильність біржевого курсу на протязі року на фондових ринках досягає +/-600% їх вартості і тому потенційний вплив на активи Фонду відхилення справедливої вартості від курсу акцій, що склалась на біржевому та поза біржевому ринку, в межах 10% вважається не суттєвим.

Ціна акцій ПАТ «ПГК» на позабіржевому ринку в 2015 року коливалась у межах від 0,25 до 0,35 грн. за шт. Діні акції тимчасово до 27.07.2016 року за рішенням НКЦПФР не торгуються на фондовому ринку, але ціну на поза фондовому ринку можна відстежити.

Ціна акцій ПАТ «УІФК» на біржі протягом 2015 року коливалась від 100 до 102,5 грн за одну акцію.

Ціна акцій ПАТ «УІФК-АГРО» на біржі протягом 2015 року коливалась від 0,246 до 0,266 грн за одну акцію.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності та враховує можливі ризики, що наведені в п.12.

12. Інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2015 р. торгова та інша дебіторська заборгованість відсутня.

13. Інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2014 р. торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2014р.,
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	19
Поточна кредиторська заборгованість	-
з податку на прибуток	-
Усього іншої кредиторської заборгованості	19

Фонд має кредиторську заборгованість перед Товариством за виконані послуги з управління активами корпоративного фонду. Заборгованість не є простроченою і утворилась починаючи з серпня 2015 року та визнана поточною.

14. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2015 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2015р.
Грошові кошти в банку, Грн.	<u>1</u>
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	1

15. Статутний капітал

	31 грудня 2015р.
	Кількість акцій (не в тисячах)
Оголошений капітал	
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	780 000 000
Сплачений капітал	
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	349 450 000
Неоплачений капітал	
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	(430 550 000)

16. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (за номінальною ставкою відсотка,)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

- 1 рівень** інформація про активи, що мають котирування та спостережувані на активному ринку;
- 2 рівень** інформація про активи, що не мають котирування але спостережувані та є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком;
- 3 рівень** інформація про ціну активу відсутня у відкритому доступі, актив не має котирувань і не є спостережуваними.

Наявні фінансові активи Фонду на звітну дату 31 грудня 2015р. віднесено до першого та другого рівня ієрархії відповідно.

17. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Фонда пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Податковий ризик

Внаслідок нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве і загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів і норм може призвести до серйозних штрафів.

Ринковий ризик

Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії, аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 27 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

Аналіз чутливості до валютних ризиків Товариством не провадився, оскільки у Фонда відсутні активи, що чутливі безпосередньо до цього типу ризику.

18. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Згідно МСФЗ 24, до пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- юридична особа, яка здійснює контроль за відповідною юридичною особою, або контролюється відповідною юридичною особою, або перебуває під спільним контролем з такою юридичною особою;
- фізична особа або члени її сім'ї, які здійснюють контроль за відповідною юридичною особою. Членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік або дружина, прямі родичі (діти або батьки) фізичної особи, її чоловіка або дружини, а також чоловік або дружина будь-якого прямого родича фізичної особи;

- посадова особа відповідної юридичної особи, уповноважена здійснювати від її імені юридичні дії, спрямовані на встановлення, зміну або припинення правових відносин, а також члени сім'ї такої особи.

	2015		2014	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Винагорода ТОВ «КУА «Реноме-2008» згідно Регламенту Фонду	43	43	42	42

Пов'язані сторони – фізичні особи: відсутні.

Сума непогашеної заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2015 р. становить: заборгованість пов'язаних сторін – відсутня, заборгованість перед пов'язаними сторонами – 18 тис. грн. Дохід від пов'язаних сторін протягом 2015 року не отримували.

19. Події після Балансу

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Фонду та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

Економічне середовище, в якому Фонд проводить свою діяльність, є нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу у зв'язку з реформування законодавчої бази, постійної девальвації національної валюти.

Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено печаткою
25 (двадцять п'ять) аркушів

Директор ТОВАР
"Віснер-Аудит"

Л.Г. Сласний

