

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

Дата (рік, місяць, число) **2019 01 01**

КОДИ		
2019	01	01
38450542		
8038200000		
230		
64.92		

Підприємство **ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ГОТЕЛЬНИЙ"** за СДРПОУ

Територія **Печерський район у м. Києві** за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Інші види кредитування** за КВЕД

Середня кількість працівників¹ **0**

Адреса, телефон **01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4** **+38 (044) 585 -19-18**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 Грудня 20 18** р.

Форма N 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		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095		
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	86 593	74 813
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	77
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	6	77
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	86 603	74 898



III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	86 603	74 898
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	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(770)	(12 467)	
Неоплачений капітал	1425	(107 638)	(107 638)	
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	86 592	74 895	
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			
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	11	3	
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			
Усього за розділом III	1695	11	3	
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	86 603	74 898	

Керівник

Головний бухгалтер



Ситниченко Євгеній Геннадійович

Топоровська Наталя Валеріанівна

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



Дата (рік, місяць, число) **2019** | **01** | **01**

КОДИ

Підприємство **ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ГОТЕЛЬНИЙ"**

за ЄДРПОУ

38450542

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 18 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		
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(85)	(80)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(85)	(80)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	131	46
Інші доходи	2240	3 595	10 241
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(15 338)	(10 233)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(11 697)	(26)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	()	()
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(11 697)	(26)



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	(11 697)	(26)

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	85	80
Разом	2550	85	80

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	(0.03347)	(0.00007)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Ситниченко Євгеній Геннадійович

Топоровська Наталія Валеріанівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2019 01 01

Підприємство ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ГОТЕЛЬНИЙ"

за ЄДРПОУ

38450542

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 18 р.

Форма N 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 отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від операційної оренди	3040		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
Надходження від страхових премій	3050		
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
Інші надходження	3095		
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(93)	(94)
Праці	3105	()	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	()	()
Зобов'язань з податків і зборів, в т.ч.:	3115	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
Інші витрачання	3190	()	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		(94)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			



фінансових інвестицій необоротних активів	3200 3205	3 595	20 179
Надходження від отриманих: відсотків	3215 3220	133	46
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3 564)	(10 190)
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	()	(9 937)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	164	98
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		

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	71	4
Залишок коштів на початок року	3405	6	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	77	6

Керівник

Головний бухгалтер



Ситниченко Євгеній Геннадійович

Топоровська Наталія Валеріанівна



Підприємство

ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ГОТЕЛЬНИЙ"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2019	01	01
38450542		

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 18 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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				(770)	(107 638)		86 592
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	195 000				(770)	(107 638)		86 592
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(11 697)			(11 697)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення боргованості з капіталу	4245								
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Видучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					(11 697)			(11 697)
Залишок на кінець року	4300	195 000				(12 467)	(107 638)		74 895

Керівник

  Ситниченко Євгеній Геннадійович

Головний бухгалтер

 Топоровська Наталія Валеріанівна



Підприємство

ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ГОТЕЛЬНИЙ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
38450542		

за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 17 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доопцінках	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				(744)	(107 638)		86 618
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	195 000				(744)	(107 638)		86 618
Частий прибуток (збиток) за звітний період	4100					(26)			(26)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
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								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					(26)			(26)
Залишок на кінець року	4300	195 000				(770)	(107 638)		86 592

Керівник



Ситниченко Євгеній Геннадійович

Головний бухгалтер

Толороська Наталія Валеріанівна



ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

У ВІДПОВІДНОСТІ ДО МСФЗ

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 2018 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 2018 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2018 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 Фонді;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної країни реєстрації Фонду;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Фонду;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2018 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена Протоколом Загальних зборів акціонерів від 4 березня 2019р. Дата затвердження фінансової звітності 04 березня 2019р.

Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор

Топоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-24 є невід'ємною частиною фінансової звітності



ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО СУКУПНІ ДОХОДИ

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Примітки	2018 р.	2017 р.
Адміністративні витрати	8.1.	(85)	(80)
Результат від операційної діяльності		(85)	(80)
Операційний прибуток			
Фінансові доходи	8.3.	131	46
Інші доходи	8.4.	3 595	10 242
Інші витрати	8.2.	(15 338)	(10 234)
Прибуток(збиток) до оподаткування		(11 697)	(26)
Прибуток за період		(11 697)	(26)
Витрати з податку на прибуток		-	-
Інший сукупний дохід		-	-
Усього сукупний прибуток		(11 697)	(26)

Дата затвердження фінансової звітності – 04 березня 2019р.

Ситниченко Євгеній Геннадійович
ДиректорТопоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-24 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
На 31 грудня 2018 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

Примітки 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2017р.

Активи

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість за Розрахунками з нарахованих доходів	8.6.	7	3
Інша дебіторська заборгованість	8.6.	1	1
Фінансові інвестиції	8.5.	74 813	86 593
Грошові кошти та їх еквіваленти	8.8	<u>77</u>	<u>6</u>
Усього активів		<u>74 898</u>	<u>86 603</u>

Капітал та зобов'язання

Капітал

Статутний капітал	8.9.	195 000	195 000
Нерозподілений прибуток		(12 467)	(770)
Неоплачений капітал		<u>(107 638)</u>	<u>(107 638)</u>
		<u>74 895</u>	<u>86 592</u>

Короткострокові зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість (товари, роботи, послуги)	8.7.	3	11
Поточна кредиторська заборгованість (податок на прибуток)			
Усього зобов'язань		<u>3</u>	<u>11</u>
Усього капіталу та зобов'язань		<u>74 898</u>	<u>86 603</u>

Дата затвердження фінансової звітності – 04 березня 2019р.

Ситниченко Євгеній Геннадійович
Директор



Гепоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-24 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.

(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	Статутний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Всього
31 грудня 2017 р	195 000	(770)	(107 638)	86 592
Прибуток за період	-	(11 697)	-	(11 697)
Інший сукупний дохід	-	-	-	-
Всього сукупний дохід	-	-	-	-
Збільшення статутного капіталу	-	-	-	-
Оплачений капітал	-	-	-	-
Зміна справедливої вартості активів	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	-	-	-	-
31 грудня 2018 р.	195 000	(12 467)	(107 638)	74 895

Дата затвердження фінансової звітності – 04 березня 2019р.

Ситниченко Євгеній Геннадійович
ДиректорТопоровська Наталія Валеріанівна
Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8 -24 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Фінансова звітність

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.
(в тис. грн., якщо інше не вказано)

	<u>2018р.</u>	<u>2017 р.</u>
Операційна діяльність		
<i>Надходження від:</i>		
Надходження від повернення авансів	-	-
<i>Витрачання на:</i>		
Придбання товарів (робіт, послуг)	(93)	(94)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	-	-
Інші витрачання	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	<u>(93)</u>	<u>(94)</u>
Інвестиційна діяльність		
<i>Надходження від:</i>		
відсотків	133	46
Реалізація фінансових інвестицій	3 595	20 179
Придбання фінансових інвестицій	(3 564)	(10 190)
Інші платежі	(-)	(9 937)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	<u>164</u>	<u>98</u>
Фінансова діяльність		
Внески до статутного капіталу		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		
Чистий рух коштів за звітний період	<u>71</u>	<u>4</u>
Залишок коштів на початок року	6	2
Залишок коштів на кінець року	<u>77</u>	<u>6</u>

Дата затвердження фінансової звітності – 04 березня 2019р.

Ситниченко Євгеній Геннадійович
 Директор



Handwritten signature

Топоровська Наталія Валеріанівна
 Головний бухгалтер

Примітки на сторінках 8-24 є невід'ємною частиною фінансової звітності

ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
Примітки до фінансової звітності
За рік, що закінчився 31 грудня 2018р.
(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

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній станом на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України. У даній звітності використовуються Міжнародні стандарти фінансової звітності(версія перекладу українською мовою), що офіційно наведені на веб-сайті Міністерства фінансів України в чинній редакції станом на 30 червня 2017 року.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, 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 та, враховуючи вимоги МСБО 1, перевага надається складанню звітності за формою згідно вимог ПСБО .

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 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Фонду – гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Фондом(у разі наявності) 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 тоді, 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.

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 продажу, 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 продажу, 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.

Дебіторська заборгованість

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

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

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

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка (до 1 року) Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Станом на 31.12.2018р. дебіторська заборгованість Фонду є поточною (до 1 року), в межах договірних відносин.

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 та утримуються для продажу, оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку відповідно до МСФЗ 9.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю на дату операції.

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

Справедлива вартість це ціна, яка була б отримана від продажу активу чи сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки.

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

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Фонд зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

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

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

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

Поз
міс
від
бал

Тов
бут
на з

ціні
визі
фін
екон

При

Фін
- те
- Фс

по в
«тра
не г
конг

Знез

На к
Фон
коли
перв
впли

Піді
істоп
здійс
ними
свідс
пото
екон
випл

Фінан

Відн
пров
фіна
Якщо
фіна
фіна
акції
знеці
суку

За н
різни
пото

Прив
ефек
ставк

Використання ціни, як справедливої вартості, на фінансові активи, які можна відслідкувати на позабіржовому ринку використовуючи відкриті джерела інформації, є доречним, лише у разі, якщо місячний обсяг угод за даним фінансовим активом перевищує 7% від загального обсягу емісії та відхилення середньозваженої ціни фінансового активу на поза біржовому ринку відрізняється від балансової вартості більше(менше) на $\pm 7\%$.

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

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

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 свідчень знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не являються індивідуально значущими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні свідчення 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 свідчення 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 кожен звітну дату оцінює існування об'єктивних свідочств того, що інвестиція або група інвестицій знецінилась.

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 це 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 що класифікуються як призначені для продажу, 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 кожен 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 нефінансових активів

На кожен 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 відшкодовуваної вартості активу Фонду. Відшкодовувана вартість активу – це найбільша з наступних величин:

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

Відшкодовувана 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 відшкодовувану вартість, актив вважається знеціненим і списується до відшкодовуваної вартості. При оцінці вартості від використання майбутні грошові потоки дисконтуються по ставці дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризики, 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 кожен 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 нефінансових 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 аналізуються проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненим, 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 2018 рік Фонд здійснював діяльність виключно з активами, які залучені від учасників інституту спільного інвестування. Такі доходи звільнюються 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

Товариство використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності (версія перекладу українською мовою), що офіційно наведені на веб-сайті Міністерства фінансів України в чинній редакції станом на 30 червня 2017 року.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда» який набуває чинності 01 січня 2019 року.

МСФЗ які прийняті, але не набули чинності:

МСФЗ	Дата прийняття	Дата набуття чинності
МСФЗ 16 «Оренда»	13.01.2016	01.01.2019

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансової звітності з 1 січня 2015 року (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності 01.01.2018р. дозволяється). Зокрема, в обліку були застосовані нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується, оскільки це суттєво не впливало би на фінансову звітність Товариства на звітну дату.

Тому суборендар визнає орендні платежі, пов'язані з такою суборендою, як витрати періоду на прямолінійній основі протягом строку оренди.

5. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції

Оскільки економіка України у звітному році не перебуває в стані, який характерний для гіперінфляції та за офіційними даними Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2016, 2017 та 2018 роки, склав 40,2%. Важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2016 році склав 12,4%, в 2017 році 13,7%, а в 2018 році споживча інфляція 9,8%, це є найнижчий рівень інфляції за останні п'ять років що може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України за останні три роки почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів які тривали і в 2018 році.

Національний банк зберіг прогноз інфляції на 2019-2020 роки на колишньому рівні.

Значається, що в 2019-2020 роках споживча інфляція буде знижуватися - до верхньої межі цільового діапазону $5\% \pm 1$ п.п. на початку 2020 року і цільового рівня 5% в кінці року. Прогноз зростання цін в 2019 році - 6,3% на кінець року.

Проаналізувавши інші критерії що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Облікова ставка НБУ у 2018 р. змінювалась 8 разів від 14,5% до поточних 18,0% річних. Це зумовило підвищення процентних ставок і, відповідно, надавало стимули для збільшення заощаджень, а також зміцнення курсу гривні до валют країн.

Водночас попри зниження за підсумками року інфляція очікувано перевищила ціль Національного банку $6\% \pm 2$ в. п. на кінець 2018 року, встановлену Основними засадами грошово-кредитної політики на 2018 рік та середньострокову перспективу. Інфляція відхилилася від цілі головним чином через дію чинників, на які монетарна політика має обмежений вплив. Йдеться передусім про підвищення адміністративно регульованих цін і тарифів, збільшення виробничих витрат під впливом підвищення заробітних плат, зростання світових цін на нафту протягом більшої частини року, а також звуження пропозиції овочів борщового набору через несприятливі погодні умови. Важливим показником збільшення інфляції також був споживчий попит, який зростає завдяки підвищенню заробітних плат. У січні – листопаді 2018 року реальні заробітні плати були на 12,8% вищими порівняно з аналогічним періодом 2017 року. Також протягом більшої частини року вагомими чинниками, що впливали на економічні настрої, були невизначеність щодо відновлення співпраці з Міжнародним валютним фондом та високі зовнішні ризики.

Зважаючи на вищевикладене та враховуючи що згідно з МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» проведення перерахунку фінансової звітності є питанням професійного судження та на думку керівництва, коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції у звітності за поточний рік є недоречним і тому таке коригування не провадилось.

6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Фонду затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Загальними зборами акціонерами 04 березня 2019 року. Ні учасники Фонду, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

8. ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»

Примітки до фінансової звітності

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 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.

8.1. Інші операційні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. інші операційні витрати представлені наступним чином:

	2018р.	2017р.
Адміністративні витрати	(85)	(80)
Усього інші операційні витрати	(85)	(80)

Структура адміністративних витрат представлена наступним чином:

- послуг компанії з управління активами	43	43
- аудиторських послуг	13	8
- послуг Зберігача	3	4
- послуг Депозитарія	13	11
- оренди	11	10
- послуги банків	-	1
- оприлюднення інформації	2	3
Адміністративні витрати	85	80

8.2. Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. інші витрати представлені наступним чином:

	2018р.	2017р.
Собівартість фінансових інвестицій	(3 564)	(10 234)
Втрати від переоцінки фінансових інвестицій	(11 774)	-
Усього інші витрати	(15 338)	(10 234)

Собівартість проданих фінансових інвестицій, що входили до складу активів Фонду та утримуваних до продажу становить 3 564 грн., з них:

собівартість акцій ПрАТ «УІФК» – 3 564 тис. грн.

Втрати від переоцінки виникли в результаті оцінки по справедливій вартості акцій ПрАТ «ПГК», а саме:

переоцінка акцій ПрАТ «ПГК» – 11 774 тис. грн.

8.3. Фінансові доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. фінансові доходи представлені наступним чином:

	2018р.	2017 р.
Відсотки отримані	131	46
Усього фінансові доходи	131	46

Фінансові доходи за 2018 р. складаються з:

нарахованих та отриманих відсотків по придбаним відсотковим облігаціям, емітованими юридичними особами -резидентами - 131 тис. грн.,

в тому числі:

відсотки за облігаціями,

що нараховані та строк виплати їх станом на звітну дату не настав - 7,0 тис.грн.

8.4. Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 р. інші доходи представлені наступним чином:

	2018р.	2017 р.
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	3 595	10 242
	3 595	10 242

8.5. Фінансові інвестиції

Товариство утримує в активах Фонду акції та облігації з метою продажу в коротко або середньостроковій перспективі.

Станом на 31 грудня 2018 р. фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	31 грудня 2018р.	31 грудня 2017р.
Доступні для продажу		
Акції	73 850	86 153
Облігації	963	440
Усього фінансові інвестиції	74 813	86 593

	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Поточні фінансові інвестиції, доступні до продажу	74 813	86 593
Прості іменні акції ПрАТ «УІФК»	17 414	20 947
Прості іменні акції ПрАТ «Готель «Прем'єр Палац»	3 064	-
Прості іменні акції ПрАТ «ЛГК»	53 400	65 206
Облігації ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	190	190
Облігації ПрАТ «УІФК»	250	250
Облігації ТОВ «НФК»	495	-
Всього фінансових активів	74 813	86 593

При оцінці справедливої вартості компанія максимально можливою мірою використовує відповідні спостережувані вихідні дані і зводить до мінімуму використання неспостережуваних вихідних даних. МСФЗ (IFRS) 13 вводить ієрархію джерел справедливої вартості, у рамках якої встановлюється пріоритетність вихідних даних при оцінці справедливої вартості.

Тому у 2018 році відбувалось переміщення між рівнями ієрархії при оцінці справедливої вартості фінансових активів.

Причина переведення фінансових активів Фонду з 3 рівня до 2 рівня ієрархії полягає в тому що зазначені цінні папери, що складають фінансові активи Фонду, хоча і не перебувають у біржовому списку, не мають котирувань, але є спостережувані, оскільки є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком. Це відбулось у зв'язку зі змінами в чинному Законодавстві у 2018 році та для більш чіткого дотримання вимог до включення відповідних цінних паперів до біржового. Переведення фінансових активів з 3 рівня до 2 рівня ієрархії полягає в тому, що ринок для зазначених цінних паперів став більш активним та спостережуваним на противагу показникам 2017 року. Акції що переведені до 2 рівня ієрархії у 2018 році хоч і не включені до біржового списку і їх неможливо спостерігати на організованому ринку та біржовий курс для визначення їх справедливої вартості відсутній, але є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком, проаналізувати обсяги угод та ціну на позабіржовому ринку.

2018 рік	2 рівень	3 рівень
Прості іменні акції	86 153	(86 153)
Відсоткові іменні облігації	440	(440)

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 2-го рівня ієрархії у 2018 році:

Класи, види активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 2-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2017р.	Переміщення з іншого рівня	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2018р	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Прості іменні акції	-	86 153	(12 275)	73 878	-
Відсоткові іменні облігації	-	440	495	935	-

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії у 2018р.

Класи, види активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2017р.	Переміщення до іншого рівня	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2018р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Прості іменні акції	86 153	(86 153)	-	-	-
Відсоткові іменні облігації	440	(440)	-	-	-

Цінні папери, що обліковуються в активах ПАТ «ЗНВ КІФ «ГОТЕЛЬНИЙ»
станом на 31.12.2018р.

	Вартість пакету ЦП на 31.12.2018	Балансова ціна за одиницю, грн	Оцінка
Прості іменні акції ПрАТ «УІФК»	17 414	101,2	2 рівень
Прості іменні акції ПрАТ «ПГК»	53 400	0,2714	2 рівень
Прості іменні акції ПрАТ «Готель «Прем'єр Палац»	3064	1,1512	2 рівень
Облігації ТОВ «ЛД-ПЕРСПЕКТИВА»	190	500,00	2 рівень
Облігації ПрАТ «УІФК»	250	1 000,0	2 рівень
Облігації ТОВ «НОВА ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ»	495	1 000,00	2 рівень

При оцінці справедливої вартості акцій, що входять до активів Фонду, було встановлено, що акції у звітному році не торгувались на фондових біржах але є спостережуваними. У зв'язку з відсутністю біржового курсу акцій компаній, що знаходяться в активах Фонду на кінець звітного періоду, вважаємо, що для визначення справедливої вартості доцільно користуватись іншими відкритими джерелами інформації про угоди, що були укладені на позабіржовому ринку у 2018 році, з урахуванням річного обсягу угод (більше 7% від загального обсягу емісії) та допустимого відхилення цін на позабіржовому ринку від балансової вартості у межах +/- 7%.

Відхилення розрахункового значення середньозваженої ціни акцій на позабіржовому ринку від балансової вартості, що знаходиться в межах +/- 7%, не вважається суттєвим і тому переоцінка таких акцій:

- прості іменні акції ПрАТ «УІФК»
- прості іменні акції ПрАТ «Готель «Прем'єр Палац»

не здійснювалась, остання їх балансова вартість відповідає справедливій вартості в межах волатильності ринку.

Середньозважена річна ціна у 2018 р. за такими акціями наведена у таблиці:

2018р.	Середньозважена річна вартість акції, грн	Балансова вартість акції, грн	Відхилення балансової вартості від середньозваженої, %
Прості іменні акції ПрАТ «Готель «Прем'єр Палац»	1,1456	1,1504	-0,44
Прості іменні акції ПрАТ «УІФК»	102,28	101,92	+0,36

Оскільки при оцінці справедливої вартості акцій ПрАТ «ПГК», які також не торгувались на фондових біржах але є спостережуваними (актив можна спостерігати прямо або опосередковано), виявлені такі показники протягом 2018року:

Обсяг торгів за рік – 1 888 365 940 шт.

Середньорічна ціна – 0,2714 грн.

Об'єм емісії акцій ПрАТ «ПГК» становить 4 800 000 000шт.

	Середньозважена річна вартість акції, грн	Балансова вартість акції, грн	Відхилення балансової вартості від середньозваженої, %
2018р.	0,2714	0,3312	- 13,58%

Керівництвом виявлені такі показники з урахуванням річного обсягу угод за цими акціями:

- угоди, що були укладені на позабіржовому ринку у 2018р. склали 39,3% від загального обсягу емісії;
- відхилення цін на позабіржовому ринку від балансової вартості становить 13,6%.

На підставі проведеного аналізу, було прийнято рішення провести переоцінку акцій ПрАТ «ПГК» до справедливої вартості, на підставі історичної волатильності, що становитиме станом на 31.12.2018р. - 0,2714 грн.(балансова вартість – 0,3312 грн.) за 1 акцію.

При оцінці справедливої вартості облігацій, що є в складі фінансових активів Фонду та оцінених за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки в прибутках та збитках і утримуються у торговому портфелі Фонду, було встановлено, що облігації у звітному році не обертались на фондових біржах. У зв'язку з відсутністю біржового курсу облігацій компаній, що знаходяться в активах Фонду, станом на 31.12.2018р., Керівництвом прийнято рішення вважати, що для визначення справедливої вартості доцільно користуватись іншими відкритими джерелами інформації про угоди, що були укладені на позабіржовому ринку у 2018 році, з урахуванням річного обсягу угод (більше 7% від загального обсягу емісії) та допустимого відхилення цін на поза біржовому ринку від балансової вартості у межах +/- 7%.

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.17. МСФЗ 13.

8.6. Інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 р. дебіторська заборгованість Фонду представлена наступним чином:

	31.12.2018р.	31.12. 2017р.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	7	3
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	1
Усього іншої дебіторської заборгованості	8	4

8.7. Поточна кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 р. кредиторська Фонда заборгованість представлена наступним чином:

	31.12.2018р.	31.12. 2017р.
Заборгованість із внутрішніх розрахунків	3	11
Поточна кредиторська заборгованість з податку на прибуток	-	-
Усього іншої кредиторської заборгованості	3	11

Фонд має кредиторську заборгованість перед Товариством за виконані послуги з управління активами корпоративного фонду, згідно Регламенту. Заборгованість не є простроченою і утворилась починаючи з грудня 2018 року та визнана поточною, оскільки буде погашена в січні 2019р.

8.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2018 р. грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31.12.2018р.	31.12. 2017р.
Грошові кошти в банку, грн.	<u>77</u>	<u>6</u>
Усього грошові кошти та їх еквіваленти	77	6

8.9. Статутний капітал

	31 грудня 2018р.	31 грудня 2017р.
Оголошений капітал		Кількість акцій (не в тисячах)
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	780 000 000	780 000 000
Сплачений капітал		
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	349 450 000	349 450 000
Неоплачений капітал		
Прості іменні акції номіналом 0,25 ГРН	(430 550 000)	(430 550 000)

9. 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 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (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.

Нааявні фінансові активи Фонду на звітну дату 31 грудня 2018 р. віднесено до другого рівня ієрархії.

10. 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 2-м рівнем ієрархії, аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 28 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.

11. 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.

	2018		2017	
	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	43	43

Пов'язані сторони – фізичні особи: відсутні.

Сума непогашеної заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2018 р. становить: заборгованість пов'язаних сторін – відсутня, заборгованість перед пов'язаними сторонами – 3 тис. грн. Дохід від пов'язаних сторін протягом 2018 року не отримували.

12. 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.

Директор
ТОВ «КУА «Реноме-2008»

Головний бухгалтер
ТОВ «КУА «Реноме-2008»



Ситниченко Є.Г.

Топоровська Н.В.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4471

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР")**

Ідентифікаційний код номер: 22795553

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від 29 вересня 2011 р. № 239/3

Рішенням Аудиторської палати України
від 28 липня 2016 р. № 327/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 28 липня 2021 р.

Голова АПУ (О. Гачківський)

Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

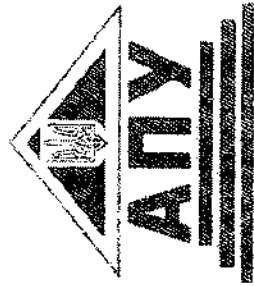
до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01351



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про відповідність системи контролю якості
видане

Товариству з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

м. Київ, код ЄДРПОУ 22795553

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

І. І. Нестеренко

Н. І. Гаєвська

№ 0449
чинне до 31.12.2019


АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007126


Громадянину(ці) Мекслю Федоровичу
Олексію Федоровичу
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від "26" згрудня 2013 року № 287/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "26" згрудня 2018 року.

М. П.  Голова
Завідувач Секретаріату

(В. Шевченко)
в. Тернопіль

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" _____ року № _____
термін чинності сертифіката продовжено до
"20" _____ року.

М. П.  Голова
Завідувач Секретаріату

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" _____ року № _____
термін чинності сертифіката продовжено до
"20" _____ року.

М. П.  Голова
Завідувач Секретаріату