

**Публічне акціонерне товариство
«Закритий недиверсифікований
корпоративний інвестиційний фонд
«Синергія-7»**

Фінансова звітність

за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року

Київ - 2019

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року.....	3
Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 2018 року	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	6
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	8
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.....	10
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.....	12
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.....	14
1. Загальні відомості про Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» (Фонд).....	14
2. Основа надання інформації.....	16
3. Основи облікової політики Фонду.....	20
4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності.....	22
5. Довідка про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Синергія-7" на 31.12.2018 р.....	26
6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом КУА Фонду	28
7. Інша інформація – суттєві події.....	31
8. Інформація про пов'язаних осіб Фонду.....	31

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

Керівництво ПрАТ «КІНТО» - Компанії з управління активами (надалі – «КУА») Публічного акціонерного товариства «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» (надалі – «Фонд»), несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан Фонду станом на 31 грудня 2018 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчується цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво КУА несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності; та
- підготовку звітності Фонду як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому невизначеність або передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво КУА Фонду також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Фонді ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення доречної і правдивої облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Фонду, і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства і нормативно-правових актів щодо бухгалтерського обліку в Україні;
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Фонду;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Від імені керівництва

Президент Компанії з управління активами – ПрАТ «КІНТО»



С.М.Оксаніч

Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» _____

Територія Подільський р-н _____

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності трасти, фонди та подібні

Середня кількість працівників 0

Адреса, телефон м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б; тел.246-74-35 _____

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2018	12	31
35744353		
8038500000		
230		
64.30		

v

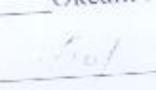
**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітка
1	2	3	4	5
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	-	-	4.1.
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
-Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	674	719	4.2.4.
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	-	-	4.2.4.
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	4.2.4.
з нарахованих доходів	1140	3	38	4.2.4.
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	52	101	4.2.4.
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 814	6 125	4.2.3.
Гроші та їх еквіваленти	1165	544	680	4.2.1.

Публічне акціонерне товариство
«Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синерія»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	6 087	7 663	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	6 087	7 663	
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітка
	2	3	4	5
Пасив				
I				
I. Власний капітал	1400	8 800	8 780	4.4.1.1.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1405	-	-	
Капітал у дооцінках	1410	560	569	
Додатковий капітал	1415	-	-	
Резервний капітал	1420	(3 571)	(1 769)	4.4.1.3.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	-	-	4.4.1.2.
Неоплачений капітал	1430	(11)	-	4.4.1.2.
Вилучений капітал	1495	5 778	7 580	4.4.1.
Усього за розділом I				
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	1600			
Короткострокові кредити банків				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	305	79	4.3.2.
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	-	-	4.3.2.
Поточні забезпечення	1660	-	-	
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	4	4	
Усього за розділом III	1695	309	83	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	6 087	7 663	

Керівник  Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер  Бенедик О.М.

Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	12	31
35744353		

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	769	279	4.5.1.1.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(684)	(325)	
Валовий:				
прибуток	2090	85	-	
Збиток	2095	(-)	(46)	
Інші операційні доходи	2120	3 227	1 861	4.5.1.2.
Адміністративні витрати	2130	(271)	(161)	4.5.2.1.
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(1 850)	(1 002)	4.5.2.3.
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190	1 191	652	
Збиток	2195	(-)	(-)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	623	997	4.5.1.4.
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	(12)	(38)	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	4.5.2.3.
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	1 802	1 611	
Збиток	2295	(-)	(-)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	1 802	1 611	
Збиток	2355	(-)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
1	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2405	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2410	-	-
Накопичені курсові різниці	2415	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2445	-	-
Інший сукупний дохід	2450	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2455	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2460	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2465	1 802	1 611
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)			

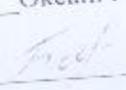
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
1	2500	-	-
Матеріальні затрати	2505	-	-
Витрати на оплату праці	2510	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2515	-	-
Амортизація	2520	2 121	1 163
Інші операційні витрати	2550	2 121	1 163
Разом			

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
	2	3	4
1	2600	878	880
Середньорічна кількість простих акцій	2605	878	880
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2610	2 052,07	1 831,1
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615	2 052,07	1 831,1
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2650	-	-
Дивіденди на одну просту акцію			

Керівник  Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер  Бенедик О.М.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
«Синергія-7»

(найменування)

Код за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	12	31
35744353		

**Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)
за 2018 рік**

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	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(238)	(159)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	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 авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(33)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(271)	(162)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	368	14
необоротних активів	3205	-	-

Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	76	66
Дивідендів	3220	534	451
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	2	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(573)	(314)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	407	217
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(11)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(-)	(11)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	136	44
Залишок коштів на початок року	3405	544	500
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	680	544

Керівник  Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер  Бенедик О.М.



Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
«Синергія-7» (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Код за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	12	31
35744353		

**Звіт
про власний капітал
за 2018 р.**

Форма № 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	8800	-	560	-	(3571)	-	(11)	5778
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8800	-	560	-	(3571)	-	(11)	5778
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1802	-	-	1802
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
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	(20)	-	9	-	-	-	-	11
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1802	-	-	11
Залишок на кінець року	4300	8800	-	569	-	(1769)	-	-	75

Керівник

Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер

Бенедик О.М.



Підприємство ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд
«Синергія-7» (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Код за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
35744353		

**Звіт
про власний капітал
за 2017 р.**

Форма № 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	8800	-	560	-	(5182)	-	(-)	4178
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8800	-	560	-	(5182)	-	(-)	4178
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1611	-	-	1611
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

Публічне акціонерне товариство
«Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7»
Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1611	-	(11)	16
Залишок на кінець року	4300	8800	-	560	-	(3571)	-	(11)	57

Керівник  Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер  Бенедик О.М.



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

1. Вдомості про Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» (Фонд)

1.1. Загальні дані про Фонд

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7»
Скорочене найменування	ПАТ «ЗНКІФ «Синергія-7»
Державна реєстрація - первинна реєстрація	18.02.2008. № запису 1 074 102 0000 028890 Орган реєстрації - Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація
дата, та місце проведення останньої реєстраційної дії	08.05.2018 №10711050027034208 Орган реєстрації - Подільська районна у м. Києві державна адміністрація
Код за ЄДРПОУ	35744353
Основний вид діяльності за КВЕД - 2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Організаційно - правова форма	Публічне акціонерне товариство (Код 230)
Історична довідка	Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» був створений у формі відкритого акціонерного товариства відповідно до засновницького договору Товариства від 23 січня 2008 року для провадження виключно діяльності із спільного інвестування. 03 листопада 2009 року з метою приведення діяльності Товариства у відповідність до Закону України «Про акціонерні товариства» Загальними зборами акціонерів Товариства було прийняте рішення про зміну типу Товариства з відкритого акціонерного товариства на публічне акціонерне товариство.
Строк діяльності Фонду	11 років і 3 місяці з дня первинної державної реєстрації Товариства – з 18.02.2008.
Внесення до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування (ЄДРІСІ)	Дата внесення до ЄДРІСІ – 11 квітня 2008 року Свідоцтво № 1029-1 про внесення ІСІ до ЄДРІСІ видане ДКЦПФР. Дата видачі Свідоцтва – 30 грудня 2009 року.
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	1321029
Включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на	Дата включення до реєстру – 23 квітня 2008 року Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) - № 1335 Лист НКЦПФР від 11.12.2017р. № 11/01/29572

ринку цінних паперів	
Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Фонду	Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій ПАТ «ЗНКІФ «Синергія-7» видане НКЦПФР - на 878 (вісімсот сімдесят вісім) прості іменні акції - на загальну суму 8 780 000 (вісім мільйонів сімсот вісімдесят тисяч) гривень - номінальною вартістю 10 000 (десять тисяч) гривень за акцію Форма існування акцій – бездокументарна Дата реєстрації – 13 червня 2018 року. Реєстраційний номер 001546
Статут ПАТ «ЗНКІФ «Синергія-7» (нова редакція)	Затверджений Річними Загальними зборами акціонерів ПАТ. Протокол № 1 від 26 квітня 2018 року. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 08.05.2018 р. Державним реєстратором Подільської районної у м. Києві державної адміністрації
Місцезнаходження	м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б
Телефон	(044) 2467350; 2467435
Відомості про компанію з управління активами	Приватне акціонерне товариство «КІНТО» Код за ЄДРПОУ – 16461855 Місцезнаходження: м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б Ліцензія на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльність з управління активами: діяльність з управління активами ІСІ, діяльність з управління активами пенсійних фондів, (на час укладання Договору: серія АВ № 020507, видана ДКЦПФР 27.01.2006р., термін дії – до 27.01.2011р.). На час проведення аудиту: чинна Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку: діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами): видана згідно з рішенням НКЦПФ від 18.01.2011р. № 47, термін дії - необмежений). Президент – Оксаніч Сергій Михайлович Телефон – (044) 246-73-50 E-mail адреса kinto@kinto.com
Зареєстрований (статутний) капітал: - початковий - на звітну дату	700 000 (Сімсот тисяч) гривень 8 780 000 (Вісім мільйонів сімсот вісімдесят тисяч) гривень

1.2. Відомості про акціонерів Фонду

Дані про розподіл часток акціонерів та стан розрахунків за належні їм акції у зареєстрованому (статутному) капіталі Фонду на 31.12.2018 р. наведено нижче:

Акціонери Фонду	Частка у статутному капіталі Фонду		Вартість оплаченого капіталу станом на 31.12.2018
	грн.	%	
1.Юридичні особи (9 осіб)	2 960 000	33,71	2 960 000
1.1. у тому числі юридичні особи (1 особа), що володіють більше ніж 10% статутного капіталу	1 130 000	12,87	1 130 000
2.Фізичні особи (81 особи)	5 820 000	66,29	5 820 000
2.1. у тому числі фізичні особи (3 особи), що володіють більше ніж 10% статутного капіталу (кожна особа)	3 310 000	37,7 (13,33+11,39+ 12,98)	3 310 000
В цілому	8 780 000	100,0	8 780 000

2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Основою ведення обліку і складання фінансової звітності Фонду з 01.01.2012 року є Концептуальна основа фінансової звітності і Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Дана фінансова звітність Фонду була підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ). Використано редакцію МСФЗ/МСБО, що діяла станом на 31.12.2018р.

Фінансову звітність за 2018 рік складено на основі бухгалтерських записів згідно з чинним законодавством з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Першим комплектом фінансової звітності, який складено у відповідності з вимогами МСФЗ, була фінансова звітність за період, що завершився **31 грудня 2012 року, відповідно - дата переходу Фонду на МСФЗ - 01.01.2011 р.**

Надалі Компанією з управління активами Фонду визначено облікову політику Фонду з урахуванням вимог МСФЗ/МСБО.

Орган, що затверджує фінансову звітність Фонду – Президент Компанії з управління активами Фонду – ПрАТ «КІНТО» (це відповідає положенням МСБО 10 «Події після звітного періоду»).

Дата затвердження фінансового звіту за 2018 рік до випуску – 16 січня 2019 року.

2.2. Формат фінансової звітності

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті наводиться лише перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Листом Міністерства фінансів України від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 доведено до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності.

Національне положення (стандарт) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013р., у додатках містить форми фінансових звітів, які можуть бути застосовані для складання фінансової звітності як за національними П(С)БО, так і за МСФЗ.

Для відображення вибору підприємства до адресної частини фінансових звітів введено спеціальне поле із позначкою щодо застосованих стандартів обліку і звітності.

З метою наближення формату фінансової звітності Фонду до вимог МСБО 1 у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) введено додаткову графу №5 «Примітки» для забезпечення перехресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті.

2.3. Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Фонду та валютою звітності є національна валюта Україна – гривня.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень (за винятком розділу ІУ Звіту про фінансові результати (сукупний дохід), у якому дані про прибуток на акцію наводяться у гривнях).

2.4. Припущення та оцінки

2.4.1. Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити **судження, оцінки та припущення**, які впливають на вартість активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок).

2.4.2. Основне припущення:

- фінансова звітність Фонду підготовлена виходячи з **припущення безперервності діяльності**, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань Фонду здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі (якщо у фінансовій звітності не вказано про припинення діяльності). Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Фонду відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

2.4.3. Прикладом одного із основних припущень Керівництва КУА є:

- для розрахунку резерву очікуваних збитків від кредитних ризиків по фінансовим інструментам, Керівництво КУА застосовує власні методи аналізу зміни рівня ризику за весь час дії договору з контрагентом.

2.4.4. Основи оцінки, застосованої при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена *на базі історичної собівартості*, за винятком оцінки за амортизованою або справедливою вартістю.

Оцінку за амортизованою або справедливою вартістю використано для фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». При цьому застосовано методи оцінки фінансових інструментів, передбачені МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають свідчення про поточну ринкову вартість даного або іншого (аналогічного за характером) активу - фінансового інструменту; розрахунок та аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Ставка дисконтування визначається як ефективна ставка відсотка на час здійснення процедури дисконтування. Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації з відкритих джерел про ціни активного ринку і відповідних методів оцінки, які не містять протиріч з вимогами МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

2.4.5. Врахування у обліковій політиці Фонду нових та переглянутих МСФЗ/МСБО

2.4.5.1. Стандарти, які набрали чинності з 01.01.2018р.

- *МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»*

МСФЗ (IFRS) 9 застосовується до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Обов'язкове використання всіх норм МСФЗ (IFRS) 9 було передбачено з 1 січня 2018 року. Компанія з управління активами Фонду скористалась наданим МСФЗ 9 правом на дострокове його впровадження і прийняла рішення про застосування цього стандарту – з фінансового звіту за 2015 рік.

- *МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами клієнтами»* - застосовується для фінансових звітів з 01 січня 2018 року, і цей МСФЗ замінив МСБО 18 «Дохід» і МСБО 11 «Будівельні контракти».

Керівництвом КУА проаналізовано вплив на окремі процедури та фінансову звітність Фонду положень МФЗ 15 і в обліковій політиці Фонду враховано вимоги нового стандарту.

2.4.5.2. Стандарт, який набирає чинності з 01.01.2019р.

- *МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»* - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2019 року і має замінити МСБО 17 «Оренда».

Для діяльності Фонду і – відповідно, для показників його фінансової звітності, орендні відносини не є суттєвими операціями. Оскільки у діяльності КУА та інвестиційних фондів застосовуються короткострокові договори оренди, впливу на показники фінансової звітності Фонду прийняття вказаного стандарту (порівняно з МСБО 17) не справить.

2.4.5.2. Зміни до існуючих стандартів

МСФЗ 5 «Непоточні активи, призначені для продажу, та припинена діяльність»

Перекласифікація активу (або ліквідаційної групи) з «призначеної для продажу» у категорію «призначену для розподілу власниками» або навпаки, не змінює планів на вибуття активів. Подібні зміни не відобразяться на показниках діяльності Фонду, оскільки такі операції по -

перше, практично не виникають у його діяльності, а по-друге, передбачена перекласифікація по суті нічого не змінює у економічній суті операції.

МСБО 19 «Винагороди робітникам» щодо використання для визначення ставки дисконтування рівня доходності високоякісних корпоративних облігацій (або державних облігацій). Вказані положення стосуються пенсійних планів з визначеною виплатою, які у діяльності КУА та інвестиційних фондів не використовуються. У даних змінах цінною є вказівка щодо використання показника рівня доходності державних (корпоративних) облігацій для визначення ставки дисконтування. Процедура дисконтування здійснюється КУА і фондами у інших розрахунках, зокрема, під час оцінки окремих активів, і використання рекомендацій МСБО 19 може бути доцільним для облікової політики Фонду.

МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» - розширене застосування методу участі в капіталі – для дочірніх підприємств. У інвестиційних фондів, як правило, відсутні дочірні підприємства. Отже, вказані зміни не вплинуть на фінансову звітність КУА і фондів.

МСБО 34 «Проміжна звітність» - зміни стосуються додаткового розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності (у примітках – розкривається інформація щодо значних подій та операцій). Вказані зміни будуть враховані КУА під час надання проміжної фінансової звітності (зокрема, регулятору – НКЦПФР).

МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» - для обліку придбання частки участі у спільній операції (бізнесі), слід застосовувати положення МСФЗ 3 «Об'єднання підприємств», зокрема: оцінку за справедливою вартістю придбаних активів та зобов'язань; визнання витрат на придбання бізнесу у складі витрат періоду тощо. Теоретично вказані зміни можуть мати вплив на показники фінансової звітності КУА і фондів, але на даний час подібні операції були відсутні.

МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» зміни стосуються дозволених методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, заснованого на виручці. Вказані зміни не актуальні для інвестиційних фондів, у обліку яких, як правило, відсутні необоротні активи, що амортизуються.

МСФЗ 10 «Консолідована звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки у спільних підприємствах», МСБО 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» - зміни мають безпосередній стосунок для інвестиційних організацій. Зокрема, материнська компанія, яка є інвестиційною організацією, не повинна подавати консолідовані фінансові звіти. Материнська компанія повинна оцінювати всі свої дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток (збиток) згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Вказані зміни враховані КУА під час формування облікової політики фондів на 2017 рік.

МСБО 7 «Звіти про рух грошових коштів» - зміни стосуються розкриття інформації щодо впливу на фінансову діяльність змін у вартості зобов'язань, зокрема, внаслідок коливання курсів валют, зміни справедливої вартості. КУА з фінансового звіту за 2017 рік достроково застосовує вказані зміни у стандарті під час складання Звіту про рух грошових коштів (розділ «Фінансова діяльність»).

3. Основи облікової політики Фонду

3.1. База формування облікової політики

Облікова політика - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та правдиву інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика ПАТ «ЗНКІФ «Синергія-7» розроблена та затверджена керівництвом Компанії з управління активами Фонду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ/МСБО, зокрема, МСБО 1 «Подання фінансових звітів»; МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Фондом раніше дати набуття чинності.

3.2. Облікова політика щодо методів подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» передбачає подання витрат у Звіті про фінансовий результат (Звіті про сукупний дохід), визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат (елементи витрат) є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 4.5.2. цих Приміток.

Надання даних про грошові потоки від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошей чи виплат грошей. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів щодо операцій Фонду.

Вплив на подання інформації у фінансових звітах виду основної діяльності Фонду.

Оскільки основна діяльність Фонду – з діяльність із спільного інвестування - то дані про результати цієї діяльності наводяться в Звіті про сукупний дохід (фінансові результати) у складі основної (операційної) діяльності, а у Звіті про рух грошових коштів – у Розділі II «Рух коштів від інвестиційної діяльності».

Далі наведено облікову політику щодо окремих активів, зобов'язань та капіталу.

Необоротні активи у Фонді відсутні

Оборотні (поточні) активи

Запаси у складі майна Фонду відсутні.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Фондом визнається фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

Класифікація фінансових інструментів

Фонд визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи за амортизованою вартістю із використанням ефективної ставки відсотка;
- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному доході (капіталі);
- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням змін справедливої вартості (переоцінки) у прибутку або збитку.

Фонд класифікує всі фінансові зобов'язання як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю, користуючись методом ефективного відсотка, за винятком:

- фінансових зобов'язань за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Оцінка фінансових інструментів

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Фонд оцінює їх за їхньою справедливою вартістю (оскільки придбаваються у професійного учасника фондового ринку). Витрати, які безпосередньо пов'язані з придбання інструменту, призначеного для торгівлі, відносяться на витрати періоду (не капіталізуються).

Після первісного визнання фінансового активу Фонд оцінює їх за їхньою справедливою вартістю або амортизованою собівартістю.

Результати переоцінки фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю відображаються у складі прибутків (збитків) або у складі сукупного доходу.

Результати зміни вартості фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, відображаються у складі прибутків (збитків) періоду.

КУА Фонду застосовує вимоги щодо зменшення корисності для визнання та оцінки резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

У складі дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги Фондом відображено стан розрахунків з контрагентами – за реалізовані фінансові інструменти.

Фонд класифікує вказану заборгованість контрагента як поточну.

Відповідно відображається вказана заборгованість за сумою погашення (без дисконтування).

Гроші та їх еквіваленти

Гроші (у національній валюті) включають: кошти на поточних у банківських установах.

Еквіваленти грошей – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошей, і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошей тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше трьох місяців з дати придбання.

Гроші та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активу.

Первісна та подальша оцінка грошей та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Кошти та операції у іноземній валюті у Фонді відсутні.

Зобов'язання та забезпечення

Забезпечення на 31.12.2018 року забезпечення (як довгострокові, так і поточні) у Фонді відсутні.

Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю. Як ставка дисконтування (вартість капіталу) використовується процентна ставка (модальна або середньозважена) 5и надійних банків на день виникнення вказаної заборгованості.

На 31.12.2018 року вказані зобов'язання Фонду відсутні.

Поточні зобов'язання

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням.

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення.

Доходи і витрати

Доходи від надання Фондом послуг із спільного інвестування (виключний вид діяльності) згідно з МСБО 15 «Виручка за договорами з клієнтами» - визнаються в звітному періоді, коли реально замовник (клієнт) отримав послугу у повному обсязі.

Витрати, пов'язані з виконанням зобов'язань за договором, відображаються згідно з МСФЗ 15 за методом нарахування.

Витрати з податку на прибуток – відсутні, оскільки згідно ст.141.6.1. Податкового кодексу України кошти спільного інвестування звільнені від оподаткування податком на прибуток.

4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності

4.1. Необоротні активи – відсутні

4.2. Фінансові інструменти

4.2.1. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів (у національній валюті) та їх еквівалентів: *тис. грн.*

Показники	31.12.2018	31.12.2017
Гроші та їх еквіваленти	680	544
<i>Усього*</i>	<i>680</i>	<i>544</i>
<i>*сума грошових коштів, які обмежені у використанні</i>	0	0

4.2.2. Довгострокові фінансові інвестиції - відсутні

4.2.3. Поточні фінансові інвестиції – фінансові інструменти, утримувані для торгівлі *тис. грн.*

Показники	31.12.2018	31.12.2017
Акції *	6 125	4 814
Облігації	-	-
<i>Усього</i>	<i>6 125</i>	<i>4 814</i>

* Склад фінансових інструментів (інструментів капіталу інших підприємств)

грн.

№ з/п	Емітент акцій	31.12.2018	31.12.2017
1.	АК «Харківобленерго»	292 903,29	292 903,29
2.	АТ «Мотор Січ»	2 366 400,00	1 604 246,55
3.	АТ «Райффайзен Банк Аваль»	779 342,10	404 221,90
4.	ПАТ «Єнакіївський металургійний завод»	11 410,00	11 410,00
5.	ПАТ «Інтерпайп Нижньодніпровський трубопрокатний з-д»	28 310,00	28 310,00
6.	ПАТ «ДТЕК ДНІПРОВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ»	109 550,00	81 034,64
7.	ПАТ «Донбасенерго»	352 176,00	0,00*
8.	ПАТ «Дніпроенерго»	0,00*	98 000,00
9.	ПАТ «Авдієвський коксохімічний завод»	0,00*	19 920,00
10.	ПАТ «ЕК «Житомиробленерго»	186 438,00	186 438,00
11.	ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	441 091,17	352 951,56
12.	ПАТ «Львівобленерго»	53 883,50	53 883,50
13.	ПАТ «Маріупольський завод важкого машинобудування»	0,00*	35 593,39
14.	ПАТ «Металургійний комбінат «Азавсталь»	0,00*	120 317,28
15.	ПАТ «Стахановський вагонобудівний завод»	0,0*	5 326,31
16.	ПАТ «Центренерго»	967 589,44	875 734,56
17.	ПАТ «Чернігівобленерго»	25 500,00	25 500,00
18.	ПАТ «Шахтоуправління «Покровське»	42 990,80	42 990,80
19.	ПрАТ «Будівельна компанія «Комфортбуд»	13 622,67	13 622,67
20.	ПАТ «Укрнафта»	453 265,00	561 595,23
Усього – вартість акцій		6 124 471,97	4 813 999,68

*обліковуються у кількісному виразі з нульовою вартістю

4.2.4. Дебіторська заборгованість (поточна)

тис. грн.

№ з/п	Показники	31.12.2018	31.12.2017
1.	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – балансова вартість	719	674
1.1.	первісна вартість	1 253	1 117
1.2.	резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	(534)	(443)
2	Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	38	3
2.1.	первісна вартість	38	3
2.2.	резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	-	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	101	52
3.1.	первісна вартість	101	52
3.2.	резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	-	-
Усього – балансова вартість		858	729

Склад дебіторської заборгованості:

Найменування дебітора	Предмет заборгованості	Дата виникнення	Планова дата погашення	Сума, грн.
ПрАТ "Оксана Плюс" (21561056)	За цінні папери	29.12.2018р.	31.12.2019	368 218,80
БАРЛЕНКО ЛТД	За цінні папери	12.04.2018р.	31.12.2019	294 069,60
Національний депозитарій (30370711)	Депозитарні послуги	21.12.2018р.	18.01.2019	440,00
Інша дебіторська заборгованість				55 662,00
АТ «ПРЕУС БАНК МКБ» (20034231)	Нараховані % за депозитами	29.12.2018р.	03.01.2019	144,24
АТ «Ощадбанк» (09322277)		29.12.2018р.	03.01.2019	2 367,13
АТ «Укресімбанк» (00032112)		29.12.2018р.	За умовами розміщення вкладів	12 994,52
АК «Харківобленерго» (00131954)	Нараховані дивіденди	04.07.2018р.		22 838,00
ТОВ «КІНТО, Лтд» (19263860)/ Розрахунковий Центр	Кошти на біржі	21.12.2018р.		101 277,89
Усього				858 012,18

4.3. Зобов'язання та забезпечення

4.3.1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення у Фонду відсутні

4.3.2. Поточні зобов'язання і забезпечення

тис. грн.

№ з/п	Склад поточних зобов'язань і забезпечень	31.12.2018	31.12.2017
1.	Поточна кредиторська заборгованість - за товари, роботи, послуги	79	305
2.	Інші поточні зобов'язання	4	4
Усього – поточні зобов'язання і забезпечення		83	309

4.4. Власний капітал

4.4.1. Склад власного капіталу

тис. грн.

№ з/п	Статті	31.12.2018	31.12.2017
1.	Зареєстрований капітал	8 780	8 800
2.	Капітал у дооцінках	-	-
3.	Додатковий капітал	569	560
4.	Резервний капітал	не створюється	
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 769)	(3 571)
6.	Вилучений капітал	-	(11)
Усього		7 580	5 778

4.4.1.1. Зареєстрований (статутний) капітал Фонду

Початковий статутний капітал (СК) ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія-7» у 2008 році визначено акціонерами (засновниками) у сумі 700 000 грн.
Форма оплати акцій – власні грошові кошти, цінні папери.

За час існування Фонду розмір статутного капіталу змінювався на такі суми:

№ з/п	Період	Збільшення (зменшення) статутного капіталу	Сума, грн.	Джерело збільшення СК
1.	2008р.	Збільшення	+ 250 000 000	грошові кошти, цінні папери
2.	2009р.	(зменшення)	(240 940 000)*	-
3.	2015р.	(зменшення)	(720 000)*	-
4.	2016р.	(зменшення)	(240 000)*	-
5.	2018р.	(зменшення)	(20 000)*	-

* до рівня фактично оплаченого капіталу

4.4.1.2. Вилучений та неоплачений

Кількість випущених та повністю сплачених акцій становила 880 шт.:

В обігу перебувало

- на 01.01.2018 - 880 акцій;
- на 31.12.2018р. – 878 акцій;

4.4.1.3.Непокриті збитки становили:

- на 01.01.2018р (3 571) тис. грн.;
- на 31.12.2018р. (1 769) тис. грн.

4.5. Доходи і витрати

4.5.1. Доходи

4.5.1.1. Дохід від реалізації товарів та послуг

Склад доходів від основної діяльності (реалізації товарів та послуг), що були отриманні за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року:

тис. грн.

№ з/п	Види доходу (виручки)	2018	2017
1.	Чистий дохід (виручка) від реалізації фінансових інструментів	769	279
Усього – дохід від основної діяльності		769	279

4.5.1.2. Інші операційні доходи

№ з/п	Види доходу	2018	2017
1.	Дохід від збільшення справедливої вартості фінансових інструментів	2 691	1 861
2.	Дохід від відшкодування раніше списаних активів	534	-
3.	Інші операційні доходи	2	-
Усього		3 227	1 861

4.5.1.3. Інші операційні витрати.

№ з/п	Види витрат	2018	2017
1.	Втрати від зменшення справедливої вартості фінансових інструментів	1334	527
2.	Витрати на створення резерву збитків від очікуваних кредитних ризиків	516	475
Усього		1 850	1002

4.5.1.4. Інші фінансові доходи.

№ з/п	Види доходу	2018	2017
1.	Відсотки за депозитними вкладками	88	63
2.	Дивіденди до отримання	516	483
3.	Дохід від відшкодування раніше списаних активів	-	443
4.	Фінансовий дохід від операцій РЕПО	19	8
Усього		623	997

4.5.2 Інші витрати – відсутні.

4.5.2.1. Адміністративні витрати

тис. грн.

№ з/п	Елементи витрат	2018
1.	Винагорода КУА	176,4
2.	Комісійна винагорода	11,9
4.	Проведення зборів	1,5
5.	Депозитарні послуги	8,7
6.	Публікація інформації	2,6
7.	Нотаріальні послуги	1,2
8.	Аудиторські послуги	5,0
9.	Реєстраційні послуги	0,5
10.	Оренда приміщення	3,3
11.	Послуги банку	2,3
12.	Послуги листування	0,8
13.	Послуги з інформаційно-технічної підтримки	0,8
14.	Послуги з формування та друку звітності	0,6
14.	Судовий збір та експертиза	55,4
15.	Інші витрати	0,1
Усього		271

4.5.2.5. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Фонду

На 31.12.2018 року Фонд не виступає учасником (стороною) будь – яких судових справ, тому непередбачені активи, як і непередбачені зобов'язання, відсутні.

5. Довідка про фінансовий стан ПАТ ЗНКІФ «Синергія-7» на 31.12.2018 р.

№ з/п	Показник, одиниця виміру	на 31.12.2018
<i>1. Вихідні дані, тис. грн.</i>		
1.1.	Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, послуг	769
1.2.	Середньорічна вартість активів	6 875
1.3.	Вартість активів на кінець звітного періоду	7 663
1.4.	Вартість поточних активів на кінець звітного періоду	7 663
1.4.1.	у тому числі: запаси	-
1.4.2.	гроші, розрахунки та інші активи	7 663
1.4.2.1.	з р.1.4.2 – гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	6 805
1.5.	Зобов'язання на кінець звітного періоду (поточні)	83
1.6.	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	7 580

1.7.	Середньорічна вартість власного капіталу	6 679
1.8.	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	7 580
1.9.	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	1 802
<i>2. Показники фінансового стану Фонду</i>		
<i>2.1. Показники ліквідності</i>		
2.1.1.	коефіцієнт абсолютної ліквідності	82,0
2.1.2.	коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий)	92,3
2.1.3.	коефіцієнт покриття	92,3
<i>2.2. Показники фінансової стійкості</i>		
2.2.1.	коефіцієнт автономії (незалежності),	0,99
2.2.2.	коефіцієнт фінансування (рівень боргу)	0,01
2.2.3.	коефіцієнт маневреності	1,00
<i>2.3. Показники віддачі власного капіталу, активів та ділової активності</i>		
2.3.1.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) власного капіталу	0,270
2.3.2.	коефіцієнт капіталізації	1,029
2.3.3.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів	0,262
2.3.4.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) діяльності	2,343
2.3.5.	коефіцієнт обертання активів	0,112

**Довідку складено на підставі даних фінансового звіту Фонду за 2018 рік*

Дані фінансового звіту Фонду за 2018 рік

та наведені у таблиці показники, свідчать:

- ◆ Діяльність ПАТ ЗНКІФ «Синергія - 7» у 2017 - 2018рр. була рентабельною;
- ◆ вартість активів Фонду за 2018 рік збільшилась на 1 576 тис. грн. або на 25,9%;
- ◆ вартість власного капіталу Фонду за 2018 рік також збільшилась на 1 802 тис. грн. або на 31,2% ;
- ◆ практично всі показники ліквідності активів Фонду знаходяться на належному рівні - кошти вкладено у високоліквідні активи;
- ◆ Фонд має достатній рівень маневрених коштів для своєчасного здійснення розрахунків;
- ◆ У 2018 році залежність Фонду від зовнішніх джерел фінансування є незначною: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2018 року 0,01, при допустимому значенні – до 1,0.

Загальний висновок щодо фінансового стану Фонду:

- обсяг реалізації (дохід від основної діяльності) збільшився у 2018 році порівняно з попереднім періодом у 2,8 рази, при цьому вартість активів Фонду збільшилась лише на 25,9%;
- вартість чистих активів Фонду є меншою, ніж розмір зареєстрованого статутного капіталу на 1 200 тис.грн. (або на 13,7%);
- вартість чистих активів Фонду відповідає вимогам чинного законодавства (ст. 155 ЦКУ).

6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом КУА.

6.1. Ризики, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності в Україні

Україна, як країна для ведення бізнесу і особливо фінансового бізнесу, була і лишається країною з високими та дуже високими ризиками. Про останнє свідчать низькі, на рівні спекулятивних кредитні рейтинги країни.

В період з 2005 до кінця 2013 року країна не зробила іноді вже заявлених урядами країни важливих кроків в економічному реформуванні. При цьому в цей період Україна відійшла від стану відносної фінансової стабільності і перейшла до стану фінансової нестабільності. В ці дев'ять років на фоні економічного зростання та боротьби за владу був значно збільшений розмір державного боргу.

Бойові дії на Сході країни, які призвели до розриву господарських зв'язків між підприємствами, втрата контролю над частиною території, фактично економічна блокада зі сторони Росії в період 2014-2015 років призвели до дуже серйозного економічного спаду і значно поглибили боргову ситуацію в Україні. Перераховані фактори, а також гірша економічна кон'юнктура в цей період також призвели до значного погіршення фінансового стану українських підприємств.

Стан речей став виправлятися в період 2016-2018 років. Країна перейшла до політики гнучкого валютного курсу, провела частково реформи в енергетичному секторі, поборолла банківську кризу, почала боротися з корупцією. Проте, що стосується боргової ситуації держави Україна, то вона залишається дуже складною і буде такою принаймні ще кілька років.

Таким чином, незважаючи на певні економічні досягнення, Україна залишається країною, яка сильно залежить від Міжнародного валютного фонду в плані фінансування, так само, як і від інших кредиторів, в тому числі Європейського Союзу та Світового банку.

Ризик системи оподаткування

В Україні законодавство часто змінюється і нерідко ці зміни негативним чином впливають на суб'єкти господарювання, які здійснюють інвестиційну діяльність. Це зокрема, може приймати форми скасування податкових пільг для інвестиційних фондів, посилення податкового тиску на учасників ринку цінних паперів, накладення на них додаткових платежів у вигляді якихось внесків, суттєвому збільшенні плати за операції на ринку цінних паперів, несприятливих змінах в Закон про акціонерні товариства, інших законодавчих актів, нормативних документах, які регулюють обіг цінних паперів, тощо.

Зміни у податковому законодавстві України, на думку керівництва КУА, збільшують податковий тиск на інвесторів, негативно впливаючи на їх інвестиційну активність

З метою мінімізації цих ризиків керівництво КУА заздалегідь аналізує зміни до відповідного законодавства, інших нормативних актів на предмет виникнення подібних ризиків, підтримує постійний зв'язок з НКЦПФР, профільними асоціаціями, іншими учасниками ринку цінних паперів, експертними групами та окремими експертами, які консультують вищий законодавчий орган України, регулюючі органи в Україні, переконуючи їх вже на етапі розробки нормативної бази в шкідливості чи ризиках певних змін до неї.

6.2. Фінансові ризики

Кредитний ризик

Основними активами Фонду є фінансові активи: інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Для Фонду може існувати ризик того, що емітент своєчасно не виплатить оголошені дивіденди за акціями; емітент облігацій своєчасно не здійснить виплати з погашення та відсотки відповідно до проспекту емісії облігацій; покупець своєчасно не оплатить вартість реалізованих фінансових інструментів. Резерв збитків від очікуваних кредитних ризиків створюється у Фонді саме для страхування ризику дефолту.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Фонд не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання.

Зокрема, це ризик пов'язаний з неможливістю виконати зобов'язання по виплатам контрагентам через брак коштів. Позиція ліквідності активів Фонду ретельно контролюється керівництвом КУА Фонду, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання Фондом своїх платіжних зобов'язань.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що на фінансові результати Фонду може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют, незважаючи на те, що діяльність Фонду здійснюється у національній валюті України. Знецінення національної валюти України негативно впливає на результати діяльності Фонду, враховуючи зв'язок діяльності Фонду з інвестиційною привабливістю фінансових інструментів – інструментів власного капіталу вітчизняних підприємств.

6.3. Ризик судових рішень не на користь Фонду

На даний час в процесі звичайної діяльності Фонду не є об'єктом судових справ. За оцінками управлінського персоналу КУА Фонду вказана тенденція збережеться.

6.4. Галузеві ризики (пов'язані з природою інвестиційної діяльності)

Фінансовій сфері, зокрема, інвестиційній діяльності, притаманні суттєві ризики, які в сучасних умовах поглиблюються складною економічною та фінансовою ситуацією в Україні. Фонд наражається, як на фінансові ризики (ринковий ризик, ризик ліквідності) так і на нефінансові ризики (зміни законодавства, операційний, юридичний, та інші ризики).

Рентабельність діяльності

Доходи Фонду залежать від ринкової вартості і складу активів Фонду, які змінюються відповідно до ринкової кон'юнктури, що залежить від факторів поза контролем Фонду та його КУА. Чинники, які впливають на доходи Фонду:

- загальна економічна ситуація в Україні та ринкова ситуація на ринку цінних паперів в Україні.
Погіршення економічної ситуації, зниження прибутків емітентів, погіршення ставлення інвесторів до інвестицій в ризикові активи в світі та в Україні, зокрема, призводять до того, що ціни фінансових інструментів можуть знижуватись, а слідом за цим можуть знижуватись активи інвестиційних фондів.
- нестача якісних інвестиційних інструментів. На сьогодні в Україні відчувається гостра нестача небанківських фінансових інструментів. В Україні наразі відсутній розвинутий ринок *державних облігацій*. *Корпоративні облігації* в останні роки є, за рідким

виключенням випусків окремих емітентів, вкрай ненадійним фінансовим інструментом для цілей портфельного інвестування. Ринок акцій, представлених на місцевих біржах і доступних для інвестування інвестиційним та пенсійним фондам України, характеризується слабкою ліквідністю. Результатом всього цього є зниження фондових індексів України.

- ринкові ставки (вартість капіталу).
За умови більш високих ставок по банківським депозитам, інвестори частіше надають перевагу саме цьому виду вкладень.
- коливання курсів іноземної валюти.
При різкій девальвації гривні значна частина фінансових інструментів, які придбані фондами, втрачають у вартості в порівнянні з банківськими депозитами чи грошовими коштами в твердій валюті. Інвестиційні фонди в Україні мають обмежені можливості інвестування в фінансові інструменти номіновані в твердій валюті та фактично позбавлені законодавцем можливості придбавати фінансові інструменти, які обертаються на біржовому та позабіржовому ринку за кордоном, включаючи і державні облігації України номіновані в твердій валюті. Це може спричинити відтік коштів з інвестиційних фондів.

Витрати Фонду

При тому, що дохід, який отримує Фонд, різко знижується, переважна частка витрат Фонду є фіксованою і не може бути зменшена. Зокрема:

- *адміністративні витрати: оплата послуг компанії з управління активами, послуг депозитарних установ, державного депозитарія, на суборенду приміщення.* Договір суборенди приміщення укладений на невеликий термін і є предметом перегляду сторонами. Фінансові умови суборенди можуть суттєво змінюватись, отже, завжди існує загроза збільшення витрат з суборенди приміщення або виникнення суттєвих одноразових витрат, пов'язаних зі зміною орендованого офісу;
- *витрати, пов'язані з вимогами регулятора.* Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку може встановити додаткові збори чи платежі, які збільшать витрати Фонду, або встановить додаткові вимоги до операцій Фонду, які також збільшать його витрати. Аналогічно можуть бути збільшені вимоги чи витрати контрагентів Фонду з основної діяльності, суб'єктів ринку, які надають Фонду послуги;

Дії керівництва КУА для зменшення ризику збитковості діяльності

Компанія з управління активами Фонду - ПрАТ «КІНТО» проводить постійну роботу, з метою ретельного контролю за складом на рівнем витрат Фонду, зокрема, за рівнем та структурою адміністративних витрат. Склад вказаних витрат регулюється НКЦПФР у Положенням про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженим Рішенням НКЦПФР №1753 від 10.09.2013 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 01.10.2013 за № 1689/24221

Дії керівництва КУА для збільшення вартості чистих активів та управління капіталом

Керівництво КУА здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності за рахунок операцій з активами Фонду, оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності. Керівництво КУА аналізує динаміку складових власного капіталу Фонду та вживає заходи для зменшення ризику «проїдання» капіталу.

7. Інша інформація – суттєві події

7.1. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№ з/п	Перелік подій, що відбулись після звітної дати	Відомості про наявність подій	
		відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Фонду банкрутом	не було	не було
2.	Розгляд судової справи, що підтверджую наявність у Фонду поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було
3.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію Фонду (або КУА Фонду)	не було	не було
4.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було
5.	Значні зміни у вартості активів Фонду після звітної дати	не було	не було
6.	Оголошення дивідендів	не передбачено	
7.	Інші важливі події	не було	не було

8. Інформація про пов'язаних осіб Фонду

8.1. Юридичні та фізичні особи, на діяльність яких Фонд має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, **відсутні.**

Фонд придбаває поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) придбані з метою продажу, не є пов'язаними щодо Фонду особами (згідно з положеннями МСБО 28 «Облік в асоційованих підприємствах»).

8.2. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль на діяльність Фонду, **відсутні.**

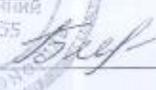
8.3. Фізичні особи, які мають можливість здійснювати контроль чи суттєвий вплив на діяльність Фонду:

Фізичні особи – посадові особи Фонду

№ з/п	Прізвище, ім'я по батькові	Характер зв'язку з Фондом		Ідентифікаційний код
		Посадова особа, член сім'ї	Частка (%) у статутному капіталі Фонду	
1.	Мельничук Віталій Григорович	Голова Наглядової ради	0,00	1969404851
2.	Піменова Юлія Валеріївна	Заступник голови Наглядової ради	0,00	2831502560
3.	Глінський Роман Олександрович	член Наглядової ради	0,00	2922503255
4.	Литвинов Сергій Іванович	член Наглядової ради	1,14	1674402551
5.	Тертичний Тарас Олександрович	член Наглядової ради	0,57	2991714791

Жодних виплат пов'язаним особам за рахунок коштів Фонду у звітному періоді не здійснювалось.

Керівник  Оксаніч С.М.

Головний бухгалтер  Бенедик О.М.