



ТОВАРИСТВО  
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
“УКРАУДИТ ХХІ”  
(свідоцтво про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів № 0701)

Україна, 04053, м. Київ, вул. Некрасовська, 3, тел./факс 235-7856 e-mail: ukrauditxxi@ukr.net

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
“Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд “Синергія Клуб”,  
активи якого перебувають в управлінні Приватного акціонерного товариства “КІНТО”  
станом на 31 грудня 2015 року**

**Національній комісії з цінних  
паперів та фондового ринку**

**Паглядівій раді ПАТ “ЗНКІФ  
“Синергія Клуб”**

**Керівництву ПрАТ “КІНТО”, що  
діє від імені, за рахунок та в  
інтересах ПАТ “ЗНКІФ  
“Синергія Клуб”**

**1. Звіт щодо фінансової звітності**

**1.1. Вступний параграф**

**1.1.1. Основні відомості про інвестиційний фонд**

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство “Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд “Синергія Клуб”
Код за ЄДРПОУ	33151991
Вид діяльності за КВЕД	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
Тип Фонду	закритий
Вид Фонду	недиверсифікований
Дата та номер свідоцтва про внесення ІСІ до ЄДРІСІ	05.01.2012 № 100-2
Реєстраційний код за ЄДРІСІ	132100
Срок діяльності інвестиційного фонду	12 років
Місцезнаходження	04070 м. Київ, Подільський район, вул. Сагайдачного, будинок 25-Б

### **1.1.2. Основні відомості про Компанію з управління активами**

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "КІНТО"
Код за ЄДРПОУ	16461855
Вид діяльності за КВЕД	66.30 Управління фондами
Місцезнаходження	04070 м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, будинок 25-Б

### **1.1.3. Опис аудиторської перевірки**

ТОВ "Аудиторська фірма "Украудит ХХІ" відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та "Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами", затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 № 991, проведений аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Синергія Клуб" (надалі - Фонд), яка складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що були чинні станом на 31.12.2015, що додається, і включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

### **1.1.4. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "КІНТО" (надалі - ПрАТ "КІНТО") несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності Фонду відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### **1.1.5. Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності Фонду за 2015 рік на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової

політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

#### **1.1.6. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань, яка проводилась перед складанням фінансової звітності Фонду за 2015 рік, через обмеження ПрАТ "КІНТО" обсягу нашої роботи, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів.

При проведенні інвентаризації ПрАТ "КІНТО" не отримало від деяких дебіторів та кредиторів Фонду підтвердження їх поточної заборгованості, але ці суми не мають суттєвого впливу на фінансову звітність.

#### **1.1.7. Умовно-позитивна думка**

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Синергія Клуб" станом на 31.12.2015, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до чинного законодавства та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **2. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

#### **2.1. Опис питань і висновки щодо інформації, відображеної у річній фінансовій звітності**

##### **2.1.1. Опис і висновки щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам, а також щодо формування та сплати статутного капіталу**

Статутом Фонду, затвердженим Загальними зборами акціонерів від 14.10.2004 (протокол № 1) та зареєстрованим 08.11.2004 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису 107 0102 000000 3354, був оголошений початковий статутний капітал в сумі 310 000,00 грн., який був поділений на 31 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 000 грн. кожна.

Оголошений початковий статутний капітал ВАТ "ЗНКІФ "Синергія Бонд" був сформований наступним чином:

№ з/п	Засновники	Кількість акцій (штук)	Загальна вартість акцій (грн.)	Відсоток у статутному капіталі (%)	Фактичні внески (грн.)
1	2	3	4	5	6
1	ТОВ "КІНТО Інвест"	22	220 000,00	70,968	- Майно за актом приймання-передачі майна від 01.10.2004 (цінні папери - 5 424 шт. простих іменних акцій ВАТ "ЕК "Дніпрообленерго", номінальною вартістю 10,00 грн. кожна за ціною 40,56 грн.) на загальну суму 220 000,00 грн.

2	ТОВ "Домін"	7	70 000,00	22,580	<u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 107 від 01.10.04 - 70 000,00 грн.
3	ВАТ "Оксана Плюс"	1	10 000,00	3,226	Майно за актом приймання - передачі майна від 01.10.2004 (цінні папери - 500 шт. простих іменних акцій ВАТ "Дніпрошина", номінальною вартістю 9,16 грн. кожна за ціною 20,00 грн.) на загальну суму 10 000,00 грн.
4	ТОВ "ІК "Сателіт-3"	1	10 000,00	3,226	<u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 256 від 01.10.04 - 10 000,00 грн.
<b>Разом</b>		<b>31</b>	<b>310 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>310 000,00</b>

Таким чином, оголошений Фондом початковий статутний капітал в сумі 310 000 грн. був сформований в повному обсязі: цінними паперами (простими іменними акціями) в сумі 230 000,00 грн. та грошовими коштами в сумі 80 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів 07.12.2004 (Протокол № 1) прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу Фонду на 25 000 000,00 грн. шляхом додаткового випуску 2 500 шт. простих іменних акцій існуючої номінальної вартості 10 000,00 грн. кожна та їх розміщення виключно за грошові кошти серед акціонерів Фонду та інвесторів.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 23.12.2004, номер запису 107 0105 000 1003354, відповідно до якого Фондом був оголошений статутний капітал в сумі 25 310 000 грн.

Збільшення статутного капіталу на 25 000 000 грн. було сформовано в сумі 2 010 000,00 грн., у т. ч.:

№ з/п	Акціонери	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість розмішених акцій (грн.)	Фактичні внески (грн.)
1	2	3	4	5
1	ТОВ "КІНТО Інвест"	101	1 010 000	<u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 126 від 26.05.05 - 900 344,64; - за п/д № 78 від 10.03.05 - 309 374,91; Всього: 1 209 709,55 Зараховано до статутного капіталу - 1 010 000,00
2	ТОВ "Домін"	90	900 000	<u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 52 від 24.02.05 - 986 245,42; Зараховано до статутного капіталу 900 000,00
3	ЗАТ "Сова Капітал"	10	100 000	<u>Грошові кошти:</u> - за п/д № 28 від 10.02.05 - 144 134,28; Зараховано до статутного капіталу 100 000,00
<b>Разом</b>		<b>201</b>	<b>2 010 000</b>	<b>2 340 099,25 грн.</b> <b>Зараховано до статутного капіталу 2 010 000,00</b>

Таким чином, станом на 31.12.2004 оголошений статутний капітал в сумі 25 310 000 грн. був сформований в сумі 2 320 000 грн., неоплачений капітал складав 22 990 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 21.06.2007 (Протокол № 1) прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 25 310 000,00 грн. (включаючи початковий статутний капітал) до 2 320 000,00 грн., шляхом зменшення кількості простих іменних акцій Фонду з 2 531 шт. до 232 шт., номінальною вартістю 10 000,00 грн. кожна. (Статутний фонд сформований в сумі 2 320 000,00 грн. - 232 шт.).

Статут (в новій редакції) затверджений Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 09.07.2007, номер запису 107 0105000 4003354, відповідно до якого Фондом був оголошений статутний капітал в сумі 2 320 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 12.02.2008 (Протокол № 1) прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу Фонду з 2 320 000,00 грн. до 7 320 000,00 грн., включаючи початковий статутний (складений) капітал Товариства в розмірі 310 000,00 грн., шляхом додаткового випуску 500 шт. простих іменних акцій Фонду існуючої номінальної вартості 10 000,00 грн. на 5 000 000,00 грн. та їх розміщення виключно за грошові кошти серед акціонерів Товариства та інвесторів.

Статут (в новій редакції) затверджений Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 14.02.2008, номер запису 107 4105 000 9026193.

Частку статутного капіталу в сумі 5 000 000,00 грн., на яку було прийняте рішення про його збільшення, не було сформовано Фондом протягом 2008 - 2009 р. р.

Загальними зборами акціонерів 16.12.2009 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зміну типу товариства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство, а також про зменшення розміру статутного капіталу з 7 320 000,00 грн. до 2 320 000,00 грн. шляхом зменшення кількості простих іменних акцій Фонду на 500 шт.

Статут (в новій редакції) затверджений Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 28.12.2009, номер запису 107 41050012 026193, відповідно до якого оголошений статутний капітал в сумі 2 320 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 06.04.2010 (Протокол № 1) було прийняте рішення про анулювання 139 шт. акцій (1 390 000,00 грн.), що були викуплені та зменшення статутного капіталу до 930 000,00 грн. шляхом зменшення кількості простих іменних акцій Фонду до 93 шт., номінальною вартістю 10 000,00 грн. кожна.

Зміни до Статуту затверджені Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 08.04.2010, номер запису 107 410 50013026193.

Загальними зборами акціонерів Фонду 20.12.2011 (Протокол № 2) прийняте рішення про збільшення розміру статутного капіталу Фонду з 930 000,00 грн. до 40 930 000,00 грн., включаючи початковий статутний (складений) капітал в розмірі 310 000,00 грн., шляхом додаткового випуску 4 000 шт. акцій Фонду існуючої номінальної вартості 10 000,00 грн. кожна на 40 000 000,00 грн. та їх розміщення виключно за грошові кошти серед акціонерів та інвесторів.

Статут Фонду (в новій редакції) затверджений Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 21.12.2011, номер запису 107 4105 0018 026193.

Збільшення статутного капіталу на 40 000 000 грн. було сформовано в сумі 13 580 000 грн., у т. ч.:

№ з/п	Акціонери	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість розміщених акцій (грн.)	Фактичні внески (грн.)
1	2	3	4	5
1	35 фізичних осіб	934	9 340 000,00	<u>Грошові кошти:</u> - за прибутковими касовими ордерами від 26.01.12 (п/д від 24.01.12 № 2 ПрАТ "КІНТО") - 9 340 000,00
2	ФО - Козлов О.С.	2	20 000,00	<u>Грошові кошти:</u> - за кв. центральної філії ПАТ "МАРФІН"

				БАНК" від 27.01.12 № 0276740286 - 20 000,00
3	ФО - Лесяк С.Є.	9	90 000,00	Грошові кошти: - за кв. ПАТ "ПУМБ" № 1549 від 27.01.12 - 40 000,00 - за кв. ПАТ "ПУМБ" № 1023 від 27.01.12 - 50 000,00
4	ТОВ «ОКІЛ»	30	300 000,00	Грошові кошти: - за п/д № 6 від 27.01.12 - 300 000,00
5	19 фізичних осіб	106	1 060 000,00	Грошові кошти: - за прибутковими касовими ордерами від 27.01.12 (п/д № 3 від 27.01.12 ПрАТ "КІНТО") - 1 060 000,00
6	ФО – Гуляр А.М.	1	10 000,00	Грошові кошти: - за кв. № 10570611 ПАТ "Укрсоцбанк" від 30.01.12 - 10 000,00
7	ФО – Школенко Н.Л.	2	20 000,00	Грошові кошти: - за транзитним рах. № 29023866100110 ПАТ КБ "Приватбанк" від 30.01.12 - 20 000,00
8	ФО – Савонюк О.Ю.	3	30 000,00	Грошові кошти: - за кв. ПАТ "ПУМБ" № 1056 від 30.01.12 - 30 000,00
9	ФО – Романенко Н.П.	3	30 000,00	Грошові кошти: - за транзитним рах. № 29024866100023 ПАТ КБ "Приватбанк" від 30.01.12 - 30 000,00
10	ФО – Жикаляк В.М.	17	170 000,00	Грошові кошти: - за кв. ПАТ КБ Південкомбанк" № 3 від 30.01.12 - 170 000,00
11	16 фізичних осіб	231	2 310 000,00	Грошові кошти: - за прибутковими касовими ордерами від 31.01.12 (п/д № 4 і № 6 від 31.01.12 ПрАТ "КІНТО") - 2 310 000,00
12	ФО – Горбань Ю.В.	1	10 000,00	Грошові кошти: - за рах. № 29240000000027 АТ "Дельта Банк" від 31.01.12 - 10 000,00
13	ФО – Верстюк А.Т.	5	50 000,00	Грошові кошти: - за рах. № 26203501152320 ПАТ Банк Форум від 31.01.12 - 50 000,00
14	4-и фізичні особи	14	140 000,00	Грошові кошти: - за прибутковими касовими ордерами від 31.01.12 (п/д від 31.01.12 № 7 ПрАТ "КІНТО") - 140 000,00
	Разом	1 358	13 580 000,00	13 580 000,00

Таким чином, частку у розмірі 40 000 000,00 грн., на яку мав бути збільшений статутний капітал, було сформовано Фондом в сумі 13 580 000 грн.

Загальними зборами акціонерів Фонду 20.12.2011 (протокол № 2) було прийнято рішення про зміну найменування Публічного акціонерного товариства "ЗНКІФ "Синергія Бонд" на Публічне акціонерне товариство "ЗНКІФ "Синергія Клуб".

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 21.12.2011, номер запису 107 4105 00180 26193. Зазначеним Статутом зміни щодо розміру статутного капіталу, кількості акцій, їх номінальної вартості не вносилися.

Загальними зборами акціонерів Фонду 31.07.2012 (Протокол № 2) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 40 930 000,00 тис. грн. до 14 510 000,00 грн. шляхом зменшення кількості простих іменних акцій Фонду до 1 451 шт.

Статут Фонду (в новій редакції) зареєстрований Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією 02.08.2012, номер запису 107 4105 00200 26193, відповідно до якого Фондом оголошений статутний капітал в сумі 14 510 000,00 грн.

Загальними зборами акціонерів 22.04.2015 (Протокол № 1) було прийняте рішення про зменшення розміру статутного капіталу Фонду з 14 510 000,00 грн. до 13 740 000,00 грн. шляхом анулювання 77 простих іменних акцій (з 1 451 до 1 374 шт.).

Відповідно до Статуту Фонду (в новій редакції), затвердженого Загальними зборами акціонерів 22.04.2015 (Протокол № 1) та зареєстрованого Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 12.05.2015, номер запису 107 4105 00290 26193, Фондом оголошений статутний капітал у сумі 13 740 000,00 грн., який поділяється на 1 374 частки, корпоративні права за якими посвідчуються простими іменними акціями номінальної вартістю 10 000 грн. кожна.

Таким чином, станом на 31.12.2015 оголошений Фондом статутний капітал в сумі 13 740 000,00 грн. відповідає його установчим документам і сформований в повному розмірі грошовими коштами.

### **2.1.2. Опис і висновки щодо активів, зобов'язань та чистого прибутку (збитку)**

#### **а) Опис і висновки щодо активів Фонду**

Активи Фонду станом на 31.12.2015 відображені в фінансовій звітності в сумі 14 206 тис. грн. (за рік зменшилися на 2 961 тис. грн.), у т. ч.: дебіторська заборгованість за цінні папери - в сумі 1 250 тис. грн. (за рік збільшилася на 1 146 тис. грн.), дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (відсотках по депозитних вкладах) - в сумі 1 тис. грн. (за рік збільшилася на 1 тис. грн.). Іншої поточної дебіторської заборгованості Фонд не мав (за рік зменшилася на 17 тис. грн.). Фонд мав поточні фінансові інвестиції (акції прості іменні) в сумі 12 716 тис. грн. (за рік зменшилися на 3 685 тис. грн.), гроші - в сумі 239 тис. грн. (за рік зменшилися на 406 тис. грн.), у тому числі на поточному рахунку - 2 тис. грн. (як і на 31.12.2014) та на депозитних рахунках - 237 тис. грн. (за рік зменшилися на 406 тис. грн.).

Активи Фонду відображені в річній фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **б) Опис і висновки щодо зобов'язань**

Поточні зобов'язання Фонду станом на 31.12.2015 склали 15 тис. грн. (за рік зменшилися на 897 тис. грн.), у т.ч.: поточна кредиторська заборгованість за послуги - 15 тис. грн. (за рік збільшилася на 13 тис. грн.), поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками - відсутня (за рік зменшилася на 910 тис. грн.).

Зобов'язання Фонду відображені в річній фінансовій звітності відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### **в) Опис і висновки щодо чистого прибутку (збитку)**

За 2015 рік Фонд отримав чистий дохід від реалізації цінних паперів в сумі 2 488 тис. грн. (за рік збільшився на 674 тис. грн.). Собівартість реалізованих цінних паперів склали 2 563 тис. грн. (за рік збільшилася на 198 тис. грн.). Фонд отримав валовий збиток в сумі 75 тис. грн. (за рік зменшився на 476 тис. грн.). Фонд здійснив адміністративні витрати в сумі 452 тис. грн. (за рік зменшилися на 40 тис. грн.), інші операційні витрати (сумнівні та безнадійні борги) - відсутні (за рік зменшилися на 52 тис. грн.). Фінансовим результатом від

операційної діяльності Фонду за 2015 рік є збиток в сумі 527 тис. грн. (за рік зменшився на 568 тис. грн.). Інші фінансові доходи Фонду склали 163 тис. грн. (за рік зменшилися на 614 тис. грн.), у тому числі відсотки по депозитних вкладах - 105 тис. грн. (за рік зменшилися на 43 тис. грн.) та дивіденди - 58 тис. грн. (за рік зменшилися на 571 тис. грн.), інші доходи (дооцінка фінансових інвестицій) - 1 777 тис. грн. (за рік зменшилися на 5 029 тис. грн.), інші витрати (уцінка фінансових інвестицій) - 3 511 тис. грн. (за рік зменшилися на 2 801 тис. грн.).

Зменшення інших операційних витрат виникло внаслідок відображення цих витрат в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2015 рік в складі, відповідно, інших витрат.

Чистим фінансовим результатом інвестиційної діяльності Фонду за 2015 рік є збиток в сумі 2 098 тис. грн. (за 2014 рік - прибуток в сумі 176 тис. грн.).

В річній фінансовій звітності Фонду відображені статті фінансових результатів відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## **2.2. Розкриття інформації щодо дотримання вимог законодавства України, нормативно-правових актів Комісії та установчих документів**

### **2.2.1. Розкриття інформації щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів Фонду**

Вартість чистих активів Фонду станом на 31.12.2015 складає 14 191 тис. грн. і є більшою від початкового статутного капіталу (310 тис. грн.) та більшою від зареєстрованого статутного капіталу (13 740 тис. грн.).

Вартість чистих активів Фонду за рік зменшилася на 2 064 тис. грн. або на 12,7 %.

При визначенні вартості чистих активів Фонду Товариство дотримувалося вимог "Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 30.07.2013 № 1336.

### **2.2.2. Розкриття інформації щодо відповідності складу та структури активів Фонду вимогам законодавства**

Активи Фонду станом на 31.12.2015 склали 14 206 тис. грн.:

- поточні фінансові інвестиції в сумі 12 716 тис. грн. (89,51 % в структурі активів);
- грошових коштів в сумі 239 тис. грн. (1,68 % в структурі активів);
- дебіторської заборгованості в сумі 1 250 тис. грн. (8,80 % в структурі активів);
- дебіторська заборгованість з нарахованих доходів в сумі 1 тис. грн. (0,01 % в структурі активів).

Структура активів відповідає вимогам Закону України від 05.07.2012 № 5080-УІ "Про інститути спільного інвестування" та "Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 10.09.2013 N 1753.

### **2.2.3. Розкриття інформації щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок Фонду**

В 2015 році за рахунок Фонду були відшкодовані витрати Товариства, пов'язані з діяльністю Фонду, всього в сумі 451 985,38 грн.: винагорода за управління активами - 399 184,07 грн., комісійна винагорода - 18 842,74 грн., послуги зберігача - 11 944,63 грн., послуги по проведенню зборів - 2 870,00 грн., депозитарні послуги - 2 015,58 грн., витрати на публікацію інформації - 6 621,80 грн., нотаріальні послуги - 1 635,00 грн., аудиторські послуги - 2 400,00 грн., реєстраційні послуги - 711,39 грн., витрати по оренді приміщення - 2 416,12 грн., послуги банку - 2 692,05 грн., послуги з інформаційно-технічної підтримки - 540,00 грн., послуги з кодифікації акцій - 112,00 грн.

Загальна сума витрат, які підлягають відшкодуванню за рахунок Фонду, їх склад і розмір, відповідають вимогам "Положення про склад та розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.08.2013 N 1468.

#### **2.2.4. Розкриття інформації щодо відповідності активів Фонду мінімальному розміру активів**

Станом на 31.12.2015 активи Фонду склали 14 206 тис. грн., тобто відповідали вимогам Закону України від 05.07.2012 № 5080-УІ "Про інститути спільного інвестування" та "Положення про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування", затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30.07.2013 № 1338 щодо встановленого мінімального розміру активів.

#### **2.2.5. Розкриття інформації щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності**

Оскільки Фонд не є професійним учасником фондового ринку, створення системи внутрішнього аудиту Статутом Фонду не передбачено.

#### **2.2.6. Розкриття інформації щодо стану корпоративного управління**

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління відповідно до Закону України "Про інститути спільного інвестування" було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у Фонді вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" та вимогам Статуту.

Станом на 31.12.2015 акціями Фонду володіли 71 акціонер.

Формування складу органів корпоративного управління Фонду здійснювалося відповідно до статей 8 "Органи товариства", 9 "Загальні збори", 10 "Наглядова рада" Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів 02.10.2014 (Протокол № 1) та зареєстрованого Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 03.11.2014, номер запису 107 4105 00270 26193, та Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів 22.04.2015 (Протокол № 1) та зареєстрованого Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві 12.05.2015, номер запису 107 4105 00290 26193.

Протягом звітного року в Фонді функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

На виконання вимог Закону України "Про інститути спільного інвестування" 22.04.2015 Фондом проведено щорічні Загальні збори акціонерів, на яких була затверджена річна фінансова звітність, тобто річна фінансова звітність Фонду затверджена з дотриманням вимог щодо граничного терміну їх проведення - не пізніше 30 квітня.

Загальні збори акціонерів Фонду з метою розгляду результатів діяльності та затвердження фінансової звітності за 2015 рік ще не проводилися.

Наглядова рада Фонду здійснювала свою діяльність у відповідності з повноваженнями, наданими їй Статутом. Засідання Наглядової ради проводилися щоквартально (по затвердженню звітів про діяльність за попередній квартал) та по мірі необхідності для вирішення питань, віднесених до її компетенції.

Договір із зовнішнім аудитором - ТОВ "Аудиторська фірма "Украудит XXI" затверджений відповідно до вимог Статуту. Протягом звітного періоду не відбувалось змін зовнішнього аудитора.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Фонді відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування".

### **2.3. Допоміжна інформація**

#### **2.3.1. Розкриття інформації про відносини та операції з пов'язаними особами**

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності були перевірені документи на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами). Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору, не встановлено.

#### **2.3.2. Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан**

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, не відбувалося.

#### **2.3.3. Розкриття інформації про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку**

Аудиторами був проведений аналіз показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду на один цінний папір, який розраховувався відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 № 1.

Розрахунок показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду на один цінний папір здійснювався щоквартально та знаходився в межах оптимального значення показника (оптимальне значення: зменшення не більше ніж на 25 %).

#### **2.3.4. Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Украудит XXI"

Код за ЄДРПОУ

22964908

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України

№ 0701, дата видачі - 26.01.2001

Серія, номер, та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

серія II, № 000284,  
дата видачі - 20.10.2015  
(строк дії Свідоцтва з  
19.02.2013 до 24.09.2020)

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Фонді відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України "Про акціонерні товариства".

### **2.3. Допоміжна інформація**

#### **2.3.1. Розкриття інформації про відносини та операції з пов'язаними особами**

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності були перевірені документи на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами). Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору, не встановлено.

#### **2.3.2. Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан**

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду, не відбувалося.

#### **2.3.3. Розкриття інформації про ступінь ризику Фонду на основі аналізу результатів пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку**

Аудиторами був проведений аналіз показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду на один цінний папір, який розраховувався відповідно до "Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)", затвердженого Рішенням НКЦПФР від 09.01.2013 № 1.

Розрахунок показника відносної зміни вартості чистих активів Фонду на один цінний папір здійснювався щоквартально та знаходився в межах оптимального значення показника (оптимальне значення: зменшення не більше ніж на 25 %).

#### **2.3.4. Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Украудит XXI"

Код за ЄДРПОУ

22964908

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України

№ 0701, дата видачі - 26.01.2001

Серія, номер, та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

серія П, № 000284,  
дата видачі - 20.10.2015  
(строк дії Свідоцтва з  
19.02.2013 до 24.09.2020)

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора,  
який проводив аудиторську перевірку,  
та серія, номер, дата видачі Сертифіката  
аудитора, виданого АПУ

Гнатюк Надія Кузьмівна  
Сертифікат серії А № 003091,  
дата видачі - 27.02.1997

Місцезнаходження

04053, м. Київ,  
Шевченківський район,  
вул. Некрасовська, будинок 3

### 2.3.5. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення  
аудиту

22.04.2015 № 5

Дата початку і дата закінчення  
проведення аудиту

04.03.2016 - 10.03.2016

Додатки:

Фінансова звітність у складі:  
Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015;  
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік;  
Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік;  
Звіту про власний капітал за 2015 рік;  
Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня  
2015 року.

Аудитор України  
(сертифікат серії А № 003091)

Н. К. Гнатюк

Генеральний директор,  
аудитор України  
(сертифікат серії А № 000061)



В. О. Мельник

10.03.2016

## Додаток 1

до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку

1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
за ЄДРПОУ	33151991	
за КОЛТУУ	8038500000	
за КОПФГ	230	
за КВЕД	64.30	

Підприємство ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб"Регістраторія м. Київ, Подільський р-нОрганізаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариствоСектор економічної діяльності Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єктиСередня кількість працівників<sup>1</sup> \_\_\_\_\_Адреса, телефон м. Київ, вул. Сагайдачного, 25-Б

Мінімум виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**на 31 грудня 2015 р.Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
завершені 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	-	-
детрочені податкові активи	1045	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>1095</b>	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>			
пасиви	1100	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	104	1 250
дебіторська заборгованість за розрахунками: з виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	1
поточна дебіторська заборгованість	1155	17	-
поточні фінансові інвестиції	1160	16 401	12 716
зони та їх еквіваленти	1165	645	239
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
<b>сього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>17 167</b>	<b>14 206</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
баланс	1300	17 167	14 206

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	14 510	13 740
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 655	451
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( 910 )	( - )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>16 255</b>	<b>14 191</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	15
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
розрахунки з учасниками	1640	910	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>912</b>	<b>15</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>17 167</b>	<b>14 206</b>

Керівник

Головний бухгалтер



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

КОДИ	
	01
33151991	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство

**ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб"**

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**

за рік 20 15 р.

Форма N 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	2488	1814
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2563 )	( 2365 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 75 )	( 551 )
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 452 )	( 492 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( - )	( 52 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 527 )	( 1095 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	163	777
Інші доходи	2240	1777	6806
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 3511 )	( 6312 )
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	176
збиток	2295	( 2098 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	176
збиток	2355	( 2098 )	( - )

## 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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>( 2098 )</b>	<b>176</b>

## 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	452	544
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>452</b>	<b>544</b>

## 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	1374	1448
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1374	1448
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 1526,93 )	121,5
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 1526,93 )	121,5
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Підприємство

ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Клуб"  
(найменування)Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ

33151991

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 15 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	380	-
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	342	1202
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( - )	( 1314 )
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 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	( 455 )	( 1449 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>267</b>	<b>( 1561 )</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-

дивідендів	3220	237	497
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	( - )	( - )
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	( 910 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>( 673 )</b>	<b>497</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

1	2	3	4
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>( 406 )</b>	<b>( 1064 )</b>
Залишок коштів на початок року	3405	645	1709
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	239	645

Керівник

Головний бухгалтер





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	( 770 )	-	-	-	( 140 )	-	910	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	34	-	-	34
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	( 770 )	-	-	-	( 2 204 )	-	910	( 2 064 )
Залишок на кінець року	4300	740	-	-	-	451	-	-	14 191

Керівник \_\_\_\_\_

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_



## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ

### 1. Організація

ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СИНЕРГІЯ КЛУБ» (далі – «Товариство») є інститутом спільного інвестування, що був створений у формі відкритого акціонерного товариства відповідно до Засновницького договору Товариства від 12 серпня 2004 року строком на 12 (дванадцять) років для провадження виключно діяльності зі спільного інвестування. Зазначений строк обчислюється з дня державної реєстрації Товариства. 20 грудня 2011 року Загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну найменування фонду на Публічне акціонерне товариство «Закритий педиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Синергія Клуб».

На момент створення засновниками Товариства були:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО Інвест» (місцезнаходження, адреса: Україна, місто Київ, вулиця Лисенка/Ярославів Вал, 2/1, зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 15.04.2004 року; ідентифікаційний код в ЄДРПОУ – 32915716) (далі – «ТОВ «КІНТО Інвест»);
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Домін» (місцезнаходження, адреса: Україна, 04074, м. Київ, вул. Резервна, 8, зареєстроване Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 27.10.2003 року; ідентифікаційний код в ЄДРПОУ – 32663591) (далі – ТОВ «Домін»);
- Відкрите акціонерне товариство «Оксана Плюс» (місцезнаходження, адреса: Україна, місто Київ, вулиця Резервна, 8, зареєстроване Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.12.1993 року, ідентифікаційний код в ЄДРПОУ – 21561056) (далі – «ВАТ «Оксана Плюс»);
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Сателіт-3» (місцезнаходження, адреса: Україна, 04074, м. Київ, вул. Резервна, 8, зареєстроване Оболонською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.01.1995 року; ідентифікаційний код в ЄДРПОУ – 21626465) (далі – ТОВ «Сателіт-3»).

Місцезнаходження Товариства: Україна, 04070, м. Київ, вул. Сагайдачного, 25-б.

Код ЄДРПОУ 33151991

Код ЄДРІСІ 132100

Товариство провадить свою діяльність відповідно до Законів України «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування», інших нормативних актів чинного законодавства України, статуту та регламенту Товариства.

Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України. Товариство вважається створеним і набуває прав юридичної особи з дня його державної реєстрації в установленому чинним законодавством України порядку.

Товариство є інститутом спільного інвестування закритого типу без зобов'язань щодо викупу емітованих ним цінних паперів до моменту його реорганізації або ліквідації.

Товариство є інститутом спільного інвестування недиверсифікованого виду.

Товариство набуває статусу інституту спільного інвестування з дня внесення відомостей про нього до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Товариство може набувати та здійснювати майнові та особисті немайнові права, нести обов'язки, виступати в суді, господарському суді, адміністративному суді та третейському суді від свого імені, а також вступати у зобов'язання, що відповідають цілям діяльності Товариства та не суперечать чинному законодавству України, в тому числі шляхом укладення будь-яких не заборонених чинним законодавством України угод. Товариство має право в порядку, передбаченому чинним законодавством України, набувати, відчужувати, брати в оренду будь-яке майно, з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством України для закритих недиверсифікованих корпоративних інвестиційних фондів.

Товариство має самостійний баланс, поточні, депозитні рахунки та рахунок у цінних паперах банківських установах України, печатку зі своїм найменуванням, а також товарний знак, який реєструється в порядку, визначеному чинним законодавством України.

Товариство створюється з ціллю отримання прибутку шляхом здійснення спільного інвестування.

Предметом діяльності Товариства є провадження діяльності зі спільного інвестування пов'язаної із об'єднанням (залученням) та розміщенням (вкладенням) грошових коштів інвесторів у цінні папери інших емітентів та корпоративні права. Товариство має право самостійно здійснювати зовнішньоекономічну діяльність у сфері, пов'язаній з предметом його діяльності. При здійсненні зовнішньоекономічної діяльності Товариства користується повним обсягом прав суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності відповідно до чинного законодавства України.

Мета діяльності Фонду полягає в зростанні капіталу шляхом середньо- та довгостроковими інвестицій в українську нерухомість, дивелоперські проекти та цінні папери.

Діяльність зі спільного інвестування є виключною діяльністю Товариства.

Відповідно до чинного законодавства України, органами управління Товариства є загальні збори Товариства та наглядова рада Товариства.

#### **Інформація про розміщення акцій Фонду**

1. Випуск перший.
  - 1.1. Мета випуску акцій – формування початкового статутного капіталу (фонду) Фонду.
  - 1.2. Спосіб розміщення акцій – приватне розміщення.
  - 1.3. Загальна сума випуску акцій – 310 000,00 грн. (триста десять тисяч грн. 00 коп.).
  - 1.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).
  - 1.5. Кількість акцій – 31 (тридцять одна) шт.
  - 1.6. Форма існування акцій – документарна.
  - 1.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.
2. Випуск другий:
  - 2.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.
  - 2.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.
  - 2.3. Загальна сума випуску акцій – 25 000 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів 00 коп.).
  - 2.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).
  - 2.5. Кількість акцій – 2 500 (два тисячі п'ятсот) шт.
  - 2.6. Форма існування акцій – документарна.
  - 2.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.
3. Випуск третій:
  - 3.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.
  - 3.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.
  - 3.3. Загальна сума випуску акцій – 2 320 000,00 грн. (два мільйони триста двадцять тисяч 00 коп.).
  - 3.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).
  - 3.5. Кількість акцій – 232 (двісті тридцять дві) шт.
  - 3.6. Форма існування акцій – документарна.
  - 3.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.
4. Випуск четвертий:
  - 4.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.
  - 4.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.
  - 4.3. Загальна сума випуску акцій – 7 320 000,00 грн. (сім мільйонів триста двадцять тисяч 00 коп.).
  - 4.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).
  - 4.5. Кількість акцій – 732 (сімсот тридцять дві) шт.
  - 4.6. Форма існування акцій – документарна.
  - 4.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.

## 5. Випуск п'ятий:

5.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.

5.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.

5.3. Загальна сума випуску акцій – 2 320 000,00 грн. (два мільйони триста двадцять тисяч 00 коп.).

5.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).

5.5. Кількість акцій – 232 (двісті тридцять дві) шт.

5.6. Форма існування акцій – документарна.

5.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.

## 6. Випуск шостий:

6.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.

6.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.

6.3. Загальна сума випуску акцій – 930 000,00 грн. (дев'ятсот тридцять тисяч 00 коп.).

6.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).

6.5. Кількість акцій – 93 (дев'яносто три) шт.

6.6. Форма існування акцій – бездокументарна.

6.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.

## 7. Випуск сьомий:

7.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.

7.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.

7.3. Загальна сума випуску акцій – 40 930 000,00 грн. (сорок мільйонів дев'ятсот тридцять тисяч 00 коп.).

7.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).

7.5. Кількість акцій – 4093 (чотири тисячі дев'яносто три) шт.

7.6. Форма існування акцій – бездокументарна.

7.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.

## 8. Випуск сьомий:

8.1. Мета випуску акцій – здійснення спільного інвестування.

8.2. Спосіб розміщення акцій – публічне розміщення.

8.3. Загальна сума випуску акцій – 14 510 000,00 грн. (чотирнадцять мільйонів п'ятсот десять тисяч 00 коп.).

8.4. Номінальна вартість акцій – 10 000,00 грн. (десять тисяч грн. 00 коп.).

8.5. Кількість акцій – 1451 (одна тисяча чотириста п'ятдесят одна) шт.

8.6. Форма існування акцій – бездокументарна.

8.7. Форма випуску та тип акцій – прості іменні.

**Відомості про компанію з управління активами**

1. Найменування – Приватне акціонерне товариство «КІНТО».

2. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ – 16461855.

3. Місцезнаходження – 04070, м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, 25-Б.

**Відомості про зберігача**

1. Найменування – Публічне акціонерне товариство Комерційний банк «ПРИВАТБАНК».

2. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ – 14360570.

3. Місцезнаходження – 49094, м. Дніпропетровськ, вул. Набережна Перемоги, 50.

**2. Заява про відповідність**

Як концептуальну основу складання фінансової звітності за 2015 рік Товариством використовуються Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Дана фінансова звітність Фонду була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), 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, що діяла станом на 31.12.2015.

### 3. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти та оцінки».

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством, які відповідають вимогам МСФЗ. Порівняльні періоди наведені шляхом трансформації звітності, складеної за П(С)БО, з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

На вимогу статті 12 «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», починаючи з 01 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Товариство використовує виключно МСФЗ, які опубліковані на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, тому з 25 квітня 2012 року Товариство прийняло МСФЗ (IFRS 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»).

### 4. Форми фінансової звітності

Товариство визначає форми представлення фінансової звітності відповідно до МСБО «Подання фінансової звітності», а саме:

- Баланс складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні і довгострокові;
- Звіт про фінансові результати складається методом поділу витрат за функціональними визначенням;
- Звіт про зміни у власному капіталі;
- Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» прямим методом, в якому розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень та витрат;
- Примітки до фінансової звітності складаються згідно з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених в усіх МСБО/МСФЗ.

Товариство представляє повний комплект фінансової звітності (включаючи порівняльну інформацію) щорічно.

Скорочена проміжна фінансова звітність готується Товариством відповідно до МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність».

### 5. Функціональна валюта

Функціональною валютою Товариства є Українська гривня (далі – гривня), яка є національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством, і пов'язаних з ними обставинами, що мають вплив на його діяльність. Гривня є також валютою представлення фінансової звітності за МСФЗ.

### 6. Звітний період

Звітний період включає 12 місяців: з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року.

### 7. Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Оцінку за справедливою вартістю використано для фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

При цьому використано методи оцінки фінансових інструментів, дозволені МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають дані про поточну ринкову вартість даного або іншого (аналогічного за характером) фінансового інструменту; розрахунок та аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ціни активного ринку і відповідних методів оцінки, які не містять протиріч з вимогами МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

## 8. Основи облікової політики Товариства

### 8.1 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 достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена 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 Товариством раніше дати набуття чинності.

### 8.2. Облікова політика щодо методів подання інформації у фінансових звітах

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» передбачає подання витрат у Звіті про фінансовий результат (Звіт 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.

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 Товариства.

### 8.3. Необоротні активи у Фонду – відсутні (традиційно).

### 8.4. Оборотні (поточні) активи

#### 8.4.1. Запаси у Товариства відсутні (традиційно)

#### 8.4.2. Дебіторська заборгованість

Оцінка дебіторської заборгованості після первісного визнання здійснюється за амортизованою собівартістю (чистою вартістю реалізації), тобто за первісною вартістю, зменшеною на суму створеного резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінюється відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» за чистою вартістю реалізації (амортизованою вартістю). Метод створення резерву сумнівних боргів – визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується, і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резерву. Сума сторнування визнається у звіті про фінансовий результат. У разі визнання дебіторської заборгованості безнадійною, вона списується за рахунок створеного резерву.

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства становить 1251 тис. грн, що складається з дебіторської заборгованості за послуги, яку Товариство отримує в наступному, 2016 році.

	31.12.2014	31.12.2015
До 120 днів, в т.ч.:	104	1250
Заборгованість за ЦП	104	1250
Нараховані % по депозитним вкладам	-	1
Заблоковані кошти у зберігача	17	-
Більше 120 днів	-	-
Всього	121	1251

#### 8.4.3 Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти Товариства зберігаються на банківських рахунках. Облік готівкових коштів розрахунків здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Станом на 31.12.2015 р. залишок коштів на поточних рахунках Товариства становить 2 тис. грн., що відображено в статті балансу «Рахунки в банках». Залишку готівкових коштів станом на 31.12.2015 р. Товариство не має.

Порівняльна інформація щодо залишку грошових коштів на поточних рахунках Товариства на кінець 2015 та 2014 років наведено в наступній таблиці:

	31.12.2014	31.12.2015
Кошти на поточному рахунку	2	2
Кошти на депозитних рахунках	643	237
Всього	645	239

#### 8.4.4 Поточні фінансові активи

Фінансові інвестиції враховуються відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Порівняльну інформацію щодо фінансових інвестицій Товариства на кінець 2014 та 2015 років наведено в наступній таблиці:

	31.12.2014	31.12.2015
Акції прості іменні	16 401	12 716
Всього	16 401	12 716

Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою непохідні фінансові активи:

№ з/п	Назва емітента	Кількість цінних паперів	Оцінна вартість, грн.
1.	АК «Харківобленерго»	821 000	955 397,70
2.	АТ «Мотор Січ»	1 287	2 509 650,00
3.	АТ «Райффайзен Банк Аваль»	3 449 000	291 095,60
4.	ВАТ «Запоріжжяобленерго»	620 000	1 853 800,00
5.	ПАТ «Інтерпайп Нижньодніпровський трубопрокатний з-д»	139 661	427 362,66
6.	ПАТ «Азовзагальмаш»	59 400	168 851,79
7.	ПАТ «Вінницяобленерго»	10 700	406 600,00
8.	ПАТ «Волиньгаз»	26 046	450 121,91
9.	ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго»	12 050	847 486,09
10.	ПАТ «Донбасенерго»	32 600	586 376,20
11.	ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод»	27 900	263 794,50
12.	ПАТ «Металургійний комбінат «Азавсталь»	457 000	270 132,70
13.	ПАТ «Нікопольський завод феросплавів»	2 469 600	1 185 408,00
14.	ПАТ «Прикарпаттяобленерго»	181 000	238 021,31
15.	ПАТ «Сан Інбер Україна»	5 300 000	1 213 700,00
16.	ПАТ «Стахановський вагонобудівний завод»	280 800	30 522,96
17.	ПАТ «Центренерго»	230 000	1 017 198,00
	<b>Всього:</b>		<b>12 715 519,42</b>

При первісному визнанні такі активи оцінюються за справедливою вартістю.

Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю з урахуванням суцільних оцінок за даними торгів на біржовому ринку.

Станом на кожну звітну дату фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних свідчень його можливого знецінення.

Фінансовий актив є знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первісного визнання активу відбулася подія, що спричинила збиток, і що ця подія справила негативний вплив на очікувану величину майбутніх грошових потоків від даного активу, величину яких можна надійно розрахувати. До об'єктивних свідчень знецінення фінансових активів (включаючи часткові цінні папери) можуть відноситися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Товариством на умовах, які в іншому випадку Товариством навіть не розглядалися б, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку цінних паперів.

## 8.5 Власний капітал

### Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку

Власний капітал станом на 31 грудня 2015 року представлено наступним чином:

Статті	31.12.2014 (МСФЗ)	31.12.2015 (МСФЗ)
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	104	1 250
Дебіторська заборгованість за розрахунками	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	17	-
Поточні фінансові інвестиції	16 401	12 716
Грошові кошти та їх еквіваленти	645	239
<b>Усього, активів</b>	<b>17 167</b>	<b>14 206</b>
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	912	15
<b>Усього, зобов'язань</b>	<b>912</b>	<b>15</b>
<b>Разом, активи мінус зобов'язання</b>	<b>16 255</b>	<b>14 191</b>
Статутний капітал	14 510	13 740
Додатковий вкладений капітал	-	-
Нерозподілені прибутки/збитки	2 655	451
Вилучений капітал	(910)	-
<b>Разом, власний капітал</b>	<b>16 989</b>	<b>14 191</b>

Власний капітал станом на 31 грудня 2015 років відповідає вимогам МСФЗ.

## 8.6 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал становить 13 740 000 (тринадцять мільйонів сімсот сорок тисяч) гривень і поділяється на 1374 (одну тисячу триста сімдесят чотири) частки, корпоративні права за якими посвідчуються простими іменними акціями номінальною вартістю 10 000,00 (десять тисяч грн. 00 коп.) кожна.

Початковий статутний капітал складав 310 000 (триста десять тисяч) гривень.

На момент створення Товариства Засновниками були:

- ТОВ «КІНТО ІНВЕСТ» – 70,968 % від початкового статутного капіталу Товариства;
- ТОВ «Домін» – 22,580% від початкового статутного капіталу Товариства;
- ВАТ «Оксана Плюс» - 3,226 % від початкового статутного капіталу Товариства;
- ТОВ «Інвестиційна компанія «Сателіт-3» - 3,226% від початкового статутного капіталу Товариства.

Кількість випущених та повністю сплачених акцій станом на 31.12.2015 року становить 1374. В обігу на початок періоду (на 01.01.2015) перебувало 1451 акцій, станом на 31.12.2015 року – 1374 акції.

Кожна розміщена акція надає її власникові однаковий обсяг прав. Акції розміщені за грошові кошти з повною оплатою їх вартості.

## 8.7. Зобов'язання та забезпечення

### 8.7.1. Довгострокові забезпечення

Поточні забезпечення можуть включати розраховану величину майбутніх витрат для виконання обтяжливих контрактів тощо. Метод створення забезпечень – розрахунки управлінського персоналу, виходячи чинного законодавства та з аналізу попереднього досвіду. На 31.12.2015 довгострокові забезпечення у Товариства відсутні.

#### 8.7.2. Довгострокові зобов'язання

Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю. На 31.12.2015 року вказані зобов'язання у Товариства відсутні.

#### 8.7.3. Поточні зобов'язання

##### 8.7.3.1. Кредити та позики

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням - на 31.12.2015 року відсутні.

##### 8.7.3.2. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення (не дисконтується).

#### 9. Доходи

Доходи від реалізації цінних паперів Товариством визнаються в звітному періоді за методом нарахування.

#### 10. Витрати

Витрати відображаються за методом нарахування, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

#### 11. Розкриття інформації Звіту про фінансові результати

##### 11.1 Дохід від реалізації

	2014		2015
Всього доходів від реалізації, в т.ч.	1814	✓	2488
дохід від реалізації ЦП	1814		2488

##### 11.2 Собівартість реалізації

	2014		2015
Собівартість реалізованої продукції, в т.ч.	2365	✓	2563
собівартість ЦП	2365		2563

##### 11.3 Інші доходи

	2014		2015
Інші доходи, в т.ч.	6806	✓	1777
дооцінка фінансових інвестицій	6806		1777

##### 11.5 Інші витрати

	2014		2015
Всього інших витрат, в т.ч.	6312	✓	3511
уцінка фінансових інвестицій	6312		3511

##### 11.6 Адміністративні витрати

	2014		2015
Всього адміністративних витрат, в т.ч.	492	✓	452
Винагорода КУА	442,8		399,2
комісійна винагорода	17,6		18,8
послуги зберігача	11		11,9
Проведення зборів	2,5		2,9
марки	1		-
Депозитарні послуги	4,2		2
публікація інформації	4,7		6,6

потаріальні послуги	-	1,6
аудиторські послуги	2,4	2,4
реєстраційні послуги	1	0,7
оренда приміщення	1,3	2,4
Послуги банку	1,5	2,7
Інші витрати	1	0,7

**11.7 Інші операційні витрати**

	2014	2015
<b>Всього інших операційних витрат, в т.ч.</b>	<b>52</b>	<b>-</b>
резерв	52	-

В 2015 р. суми переоцінки фінансових інвестицій відображались в статті «Інші доходи» (дооцінка) та в статті «Інші витрати» (уцінка) згідно наказу Міністерства Фінансів України від 08.02.2014 р. №48

**11.8 Інші фінансові доходи**

	2014	2015
<b>Інші фінансові доходи, в т.ч.</b>	<b>777</b>	<b>163</b>
% по депозитним вкладам	148	105
дивіденди	629	58

**12. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства**

На 31.12.2015 Фонд не виступає в суді ні відповідачем, ні позивачем щодо будь-яких позовів. Отже, непередбачені зобов'язання, і непередбачені активи, у Товариства на 31.12.2015р. відсутні, оскільки відсутні судові справи, у яких Товариство виступає як позивач, або як відповідач, а також відсутні інші чинники, які можуть призвести до виникнення непередбачених поточних зобов'язань в майбутньому.

**13. Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Фінансовій галузі в цілому, та, в тому числі, галузі з управління активами притаманні суттєві ризики, які в поточних умовах поглиблюються складною економічною та фінансовою ситуацією в Україні.

Товариство наражається, як на фінансові ризики (ринковий ризик, ризик ліквідності) так і нефінансові ризики (зміни законодавства, операційний, юридичний, інші ризики).

**Управління ризиками**

Основними складовими процесу управління ризиками є: ідентифікація ризиків, встановлення контролів, моніторинг, звітність та прийняття рішень.

Основні фінансові інструменти Товариства включають цінні папери, грошові кошти, заборгованість.

Основні ризики включають: ризик ліквідності, ринковий ризик.

Товариство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами.

Товариство здійснює заходи, що спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Ризики пов'язані з інвестуванням підпадають під вплив зовнішніх факторів, в тому числі, пов'язані з:

- світовими фінансовими кризами;
- можливістю дефолту держави за своїми зобов'язаннями;
- банкрутством емітента;
- змінами кон'юнктури на товарних та фінансових ринках;

- діями, що підпадають під статус форс-мажорних обставин.

#### Стратегічний ризик

Стратегічний ризик пов'язаний з прийняттям неправильних управлінських рішень, неналежною реалізацією рішень і неадекватним реагуванням на зміни в бізнес-середовищі.

#### Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у можливості значної зміни справедливої вартості або майбутніх грошових потоків від інвестицій.

#### Репутаційний ризик

Репутаційний ризик – це поточний або майбутній ризик зменшення прибутку або капіталу, якщо клієнти, контрагенти матимуть негативну думку про Товариство.

#### Ризик судових рішень не на користь Товариства

На даний час в процесі звичайної діяльності Товариство не є об'єктом судових справ.

#### Ризик ліквідності та управління джерелами фінансування

Ризик ліквідності – це ризик пов'язаний з неможливістю виконати зобов'язання по виплатах клієнтам через брак коштів. Це може бути ускладнено через малоліквідний фондовий ринок та/чи привести до необґрунтовано великих втрат при продажах з метою отримання грошових коштів для розрахунків з клієнтами.

З метою управління цим типом ризиків передбачається здійснення наступних заходів:

- підтримання певного рівня ліквідності активів Товариства (наявність банківських депозитів, ліквідних державних облігацій, ліквідних акцій);
- аналіз майбутніх грошових потоків та джерел фінансування;
- аналіз ринкової ситуації;
- постійний аналіз можливості виникнення потенційного обсягу зобов'язань на кожну дату;
- передбачення в договорах з клієнтами певних часових проміжків між датою подачі клієнтом Товариства заявки на викуп акцій та датою розрахунків Товариства з ним.

#### 14. Інша інформація – суттєві події

№ 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 Товариства банкрутом	-	-
2.	Отримання інформації про значне зниження вартості активів на звітну дату	-	-
3.	Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	-	-
4.	Знищення значної частини активів Товариства внаслідок стихійного лиха	-	-
5.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	-	-
6.	Інші важливі події	-	-

Керівник

Головний бухгалтер





Пронумеровано, прошнуровано та  
скріплено відбитком печатки \_\_\_\_\_ арк.

В. О. Мельник

