



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
щодо річної фінансової звітності за 2016 рік
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Загальним зборам учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- Національному банку України.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності за 2016 рік, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА») у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2016 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Пояснювальні примітки до фінансової звітності, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності за 2016 рік (надалі за текстом – Фінансова звітність за 2016 рік).

Фінансова звітність за 2016 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складена за концептуальною основою загального призначення, а саме – за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності (дата переходу) ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» було визначено 01 січня 2014 р.

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» несе відповідальність за складання Фінансової звітності за 2016 рік у відповідності до МСФЗ, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки

Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту Фінансової звітності за 2016 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» щодо підготовки та складання Фінансової звітності за 2016 рік з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Аудит також включав оцінку відповідності викорис-

тання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання Фінансової звітності за 2016 рік.

Розмір суттєвості стосовно встановлених відхилень показників був визначений відповідно до професійної думки Аудитора у розмірі не більше 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Під час проведення аудиту існували певні обмеження обсягу перевірки, зокрема Аудитор не спостерігав за інвентаризацією, оскільки ця дата передувала даті укладання договору на проведення аудиту. Але, на думку Аудитора, зазначені обмеження не призведуть до суттєвого перекручування Фінансової звітності за 2016 рік і не зроблять значного впливу на фінансовий стан ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Умовно-позитивна думка

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно позитивної думки», Фінансова звітність за 2016 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2016 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2016 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Додатки:

- Фінансова звітність за 2016 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) складений і підписаний 10 лютого 2017 року у місті Харкові, Україна.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.. 2002 р., дію продовжено до 27.09. 2017 р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Свідоцтво № 48, серія та номер П 000048, внесено за рішенням НКЦПФР від 12.03.2013 р. (дійсне до 27.09.2017 р.)

Сертифікат аудитора серія А № 006274, виданий рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний Капітал Україна"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **Шевченківський район міста Києва** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах** за КВЕД
Середня кількість працівників **32**

КОДИ		
2017	01	01
35649564		
8039100000		
240		
66.12		

Адреса, телефон **вулиця Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. КИЇВ, 01030**
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	189
Основні засоби	1010	975	1 352
первісна вартість	1011	2 609	3 272
знос	1012	1 634	1 920
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 125	1 125
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 100	2 666
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	62
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	152	56
у тому числі з податку на прибуток	1136	110	12
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 456	1 775
Поточні фінансові інвестиції	1160	642	3 604
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 359	2 799
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	6 359	2 799
Витрати майбутніх періодів	1170	-	8
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	10	-
Усього за розділом II	1195	8 619	8 304
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 719	10 970

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 500	20 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	154	154
Емісійний дохід	1411	154	154
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	980	992
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(12 629)	(12 444)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9 005	9 202
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	151	193
розрахунками з бюджетом	1620	106	159
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 449	1 369
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8	47
Усього за розділом III	1695	1 714	1 768
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	10 719	10 970

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

не передбачено штатним розкладом

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

Директор ПАВ, АС. Інститут Фінансового Консалтингу та Аудиту ПАВ



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний Капітал Україна"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
35649564		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2016** р.

Форма N2 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	620 764	180 340
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(585 519)	(155 127)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	35 245	25 213
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	252	3 781
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(33 079)	(25 284)
Витрати на збут	2150	(931)	(675)
Інші операційні витрати	2180	(1 369)	(2 749)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	118	286
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	235	77
Інші доходи	2240	-	1
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Мого

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	353	364
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(156)	(140)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	197	224
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	197	224

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	466	276
Витрати на оплату праці	2505	18 105	13 975
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 213	2 434
Амортизація	2515	290	226
Інші операційні витрати	2520	14 305	11 797
Разом	2550	35 379	28 708

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

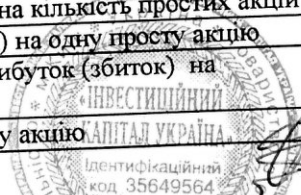
Керівник

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович

не передбачено штатним розкладом

Директор ПТОВ "АК" Анатолій Анатолійович



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 165)	(674)
Виплати за деривативами	3270	(14)	(6 375)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 166	-1 388
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	859
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 805	4 440
Залишок коштів на початок року	3405	6 359	1 060
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	245	6 359
Залишок коштів на кінець року	3415	2 799	6 359

Керівник

Головний бухгалтер



Медведєв Олег Євгенович

не передбачено штатним розкладом

Директор ТОВ "АК", Агенство Фінансових Консалтингів



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 165)	(674)
Виплати за деривативами	3270	(14)	(6 375)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 166	-1 388
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3 805	859
Залишок коштів на початок року	3405	6 359	4 440
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	245	1 060
Залишок коштів на кінець року	3415	2 799	6 359

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

не передбачено штатним розкладом



Директор АОВ "АК", Агенство Аналітичних Консалтингів та Сервіс

КОДИ		
2017	01	01
35649564		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний Капітал
Україна"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20 500	-	154	980	(12 629)	-	-	9 005
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	20 500	-	154	980	(12 629)	-	-	9 005
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	197	-	-	197
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	12	(12)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

світ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	12	185	-	-	197
Залишок на кінець року	4300	20 500	-	154	992	(12 444)	-	-	9 202

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

не передбачено штатним розкладом



Директор ТОВ «АР Агенство Аналітичних Технологій» *[Signature]*



ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2016 рік.
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

I. Основні відомості про Товариство:

1. Повна офіційна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – Товариство);

2. Код ЄДРПОУ – 35649564;

3. Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю;

4. Місцезнаходження: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030;

5. Номера телефонів: (044) 220-01-20

6. Дата на номер запису в Єдиному Державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 28.01.2008, № 1 074 102 0000 028609.

7. Посадові особи: Директор – Медведєв Олег Євгенович (обраний на посаду за рішенням загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», протокол № 47 від 19.03.2014 р.);

8. Основні види діяльності за КВЕД:

66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

9. Ліцензії Товариства:

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку -

Брокерської діяльності: Серія АЕ № 263018; видана НКЦПФР 11.04.2013 р. (строк дії з 11.04.2013 р. - необмежений);

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку -

Дилерської діяльності: Серія АЕ № 263019, видана ЦКЦПФР 11.04.2013 р. (строк дії з 11.04.2013 р. – необмежений);

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку:

депозитарної діяльності депозитарної установи, Серія АЕ № 286555, видана НКЦПФР 08.10.2013 р., (строк дії з 12.10.2013 р. – необмежений)

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку:

Андеррайтинг: Серія АЕ № 263020, видана НКЦПФР 11.04.2013 р., (строк дії з 11.04.2013 р. – необмежений).

- Ліцензія на право здійснення операцій брокерської діяльності, дилерської діяльності та андеррайтингу, якщо вони є валютними операціями:

Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій: № 132 від 19.05.2014 р.

Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій: № 137 від 01.09.2014 р

10. Розмір зареєстрованого статутного капіталу : 20 500 тис. грн.

Розмір сплаченого статутного капіталу: 20 500 тис. грн.

11. Мета:

Метою ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності на фондовому ринку.

12. Основна (господарська) діяльність Товариства є діяльність з торгівлі цінними паперами, що включає дилерську та брокерську діяльності, депозитарну діяльність та андеррайтинг

13. Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є досить нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу. Така ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі за текстом – МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності з урахуванням особливостей та обмежень, встановлених нормативними актами України таких як відсутність порівняльної інформації у фінансовій звітності за перший перехідний період застосування МСФЗ.

Валютою фінансової звітності є грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру тис. грн.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти».

Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності складена на основі фінансової звітності складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та на основі бухгалтерських записів, із застосуванням корегувань, обумовлених необхідністю перекваліфікації окремих статей активів та зобов'язань з метою достовірного представлення інформації за МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум 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. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мали суттєвого впливу на фінансову звітність за МСФЗ.

Товариство вперше застосувала МСФЗ у 2014 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2014 р.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ Товариства на 2016 рік затверджені наказом № 9 від 05.01.2015 р. Наказом № 10 від 01.10.2015 р. було затверджено зміни до облікової політики.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2016 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про рух грошових коштів за формою, складений за прямим методом, за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Звіт про власний капітал за формою, затвердженою Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності",
- Пояснювальні примітки до фінансової звітності.

Валютою фінансової звітності за МСФЗ є національна валюта України – гривня, одиниця виміру – тис. грн, округлена до цілих тисяч.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій, набрали чинності станом на 31 грудня 2016 р. і були оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи Товариство класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року, довгострокові – більш одного року.

Фінансові зобов'язання та фінансові активи оцінюються Товариством за амортизованою та справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Фінансові активи, утримані до їх погашення, для продажу або позики та дебіторська заборгованість, первинно оцінюються Товариством за справедливою вартістю з урахуванням прямих витрат, пов'язаних з придбанням. Після первинного визнання фінансові активи, утримані до продажу або позики та дебіторська заборгованість, відображаються на дату балансу за амортизованою вартістю.

Фінансові активи, доступні до продажу – за нижчою з двох оцінок: балансова (справедлива) вартість або вартість очікуваного відшкодування.

Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), що котируються на активному ринку, оцінюються за справедливою вартістю.

Вкладення в фінансові інструменти (цінні папери), які не котируються на активному ринку, оцінюються за історичною собівартістю в тому випадку, якщо справедлива вартість не може бути надійно оцінена. Винятком є фінансові інструменти (цінні папери), продаж яких протягом року з дати балансу не планується.

Неринкові фінансові активи, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.2 Основні засоби

До складу основних засобів Товариство відносить матеріальні активи, які:

а) утримують для використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних функцій;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1 щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Модель переоцінки не застосовується.

Ліквідаційна вартість активу – це попередньо оцінена сума, що її суб'єкт господарювання отримав би на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. У фінансовій звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, починаючи з моменту, коли об'єкт став придатним до експлуатації.

У фінансовій звітності за МСФЗ Товариство не відображає вартість активів, строком служби більше року та вартістю, що не перевищує -6000 грн. Вартість цих активів є несуттєвою до загальної балансової вартості усіх основних засобів. Собівартість таких

активів є операційними витратами того періоду, протягом якого вони стали придатними для використання в господарській діяльності Товариства. Результат вибуття або продажу основних засобів відноситься до складу доходів або витрат.

Більш докладну інформацію стосовно змін в складі основних засобів протягом звітної періоду наведено нижче в таблиці.

	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
Балансова вартість на 01.01.16	582	52	133	208	975
Надходження	485	126		56	667
Переоцінка					
Вибуття	4				4
Інші зміни					
Залишок на 31.12.16	826	160	115	251	1352
Накопичена амортизація на 01.01.16	833	733	60	8	1634
Нараховано	241	18	18	13	290
Вибуття	4				4
Переоцінка					
Інші зміни					
Залишок на 31.12.16	1070	751	78	21	1920

3.3. Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

- а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Первісна оцінка нематеріальних активів є собівартість. У фінансовій звітності за МСФЗ ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Після визнання активом, об'єкт нематеріальних активів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Суму нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. У випадку відсутності можливості визначити строк корисної експлуатації нематеріального активу, цей строк визначається як 10 років з моменту придатності активу до використання.

Станом на звітну дату на балансі Товариства відсутні нематеріальні активи, які б відповідали вищезазначеним критеріям визнання.

3.4. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у національній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

Станом на 31.12.2016 залишки готівкових коштів відсутні. Залишки безготівкових грошових коштів в національній валюті складають 709 тис. грн. Залишки безготівкових коштів в іноземній валюті за курсом НБУ на 31.12.2016 р. (27,190858 грн.) складають 2 090 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та не операційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

3.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається Товариства як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість Товариства є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату Товариство оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу може зменшуватись. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості нараховується, якщо існує об'єктивний доказ того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання перед Товариством, а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контракту, зникнення активного ринку для цього фінансового активу. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку.

При нарахуванні резерву Товариство використовує метод ефективного відсотка від такої дебіторської заборгованості (періодизація дебіторської заборгованості), а саме дебіторська заборгованість, за якою прострочено термін погашення, протягом строку, коли є ймовірним отримання її відшкодування оцінюється за оцінною вартістю, яка розраховується шляхом щоквартальної уцінки балансової вартості, яка існувала до початку уцінки, із застосуванням знижувального коефіцієнта 0,25 до повного знецінення такої сумнівної заборгованості. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це може бути об'єктивно пов'язано з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок створеного резерву. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

У випадку наявності ознак зменшення корисності дебіторської заборгованості, розмір якої менше, ніж межа суттєвості, така заборгованість списується на витрати того звітного періоду, протягом якого виникло таке зменшення корисності.

3.6. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, або інші фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, коли

фінансове зобов'язання або утримується для торгівлі, або спеціально визначене як таке, що оцінюється за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Інші фінансові зобов'язання, інші запозичені кошти та інші зобов'язання, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові (більше одного року). Ефект від переоцінки короткострокових фінансових зобов'язань визнається не істотним.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, причому процентні витрати визнаються на основі фактичної доходності, якщо інше не передбачено контрактом.

3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.8. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат соціальної та політичної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариства визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

Станом на 31.12.2016 р. дебіторської заборгованості з ознаками втрати корисності на дату балансу Товариства немає. Резерв під знецінення не створювався.

3.9. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються Товариством за методом нарахування. Витрати понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначались враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться та мають наступну структуру:

ДОХОДИ: 621 251 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 620 764 тис. грн.

- Андеррайтингових послуг – 2 тис. грн..

- Депозитарних послуг – 541 тис. грн.

- Брокерських послуг – 1 473 тис. грн..

- Консультаційні послуги – 8 961 тис. грн.

- Дохід від продажу ЦП – 609 787 тис. грн.

Інші операційні доходи: 252 тис. грн.

- курсові різниці – 252 тис. грн.

Інші фінансові доходи: 235 тис. грн.

- дохід за борговими цінними паперами до продажу – 235 тис. грн.

ВИТРАТИ: 620 898 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 585 519 тис. грн.

Адміністративні витрати: 33 079 тис. грн.

- Заробітна плата працівників з нарахуваннями –2 0318 тис. грн.
 - Амортизація - 290 тис. грн.
 - Інформаційно-консультаційні, юридичні, бухгалтерські, аудиторські послуги – 2 537 тис. грн.
 - Послуги оренди приміщення –3 944 тис. грн.
 - Послуги зв'язку (в т.ч. Internet) - 558 тис. грн.
 - Технічне обслуговування оргтехніки –534 тис. грн.
 - Розрахунково-касове обслуговування банками – 141 тис. грн.
 - Реєстрація, членські внески –111 тис. грн.
 - Підписка, публікація -8 тис. грн.
 - Підвищення кваліфікації – 24 тис. грн.
 - Участь у конференції, форум -104 тис. грн.
 - Організація та проведення форуму -489 тис. грн.
 - Інші адміністративні витрати –4 021 тис. грн.
- Витрати на збут: -931 тис. грн., в тому числі:**
- поліграфічні послуги – 60 тис. грн.
 - рекламні послуги, популяризація назви, знаку – 151 тис. грн.
 - інформаційно-консультаційні послуги - 720 тис. грн.
- Інші операційні витрати: 1 369 тис. грн.**

3.10. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Товариство не визнає відстрочені податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко не регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту.

Фінансовий результат до оподаткування:	
Прибуток	352
Збиток	-
Різниця, що збільшують фінансовий результат	354
Об'єкт оподаткування	706
Ставка податку, %	18
Податок на прибуток	127

3.11. Кредиторська заборгованість

	31.12.2016 р., тис. грн.
Заборгованість за товари, роботи, послуги	193
Заборгованість з податків	159
Заборгованість з єдиного соціального внеску	-
Заборгованість із недержавного пенсійного страхування	-
Заборгованість із оплати праці найманих працівників	-
Інше	47
Всього кредиторська заборгованість	399

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. на баланс Товариства відсутня. Можливі зміни справедливої вартості короткострокової кредиторської заборгованості вважається несуттєвим і в кількісному значенні не оцінювалися.

3.12. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. Таке забезпечення підлягає перерахунку на дату складання річної та проміжної фінансової звітності і оцінюється разом із сумою додаткових платежів, які, як очікується, виникатимуть виключно через накопичення виплат. Станом на 31.12.2016 року було сформовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам в сумі 1 369 тис. грн.

Відповідно до вимог законодавства Товариство сплачує внески до Пенсійного фонду України із заробітної плати найманих працівників. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Додаткові внески Товариство є учасником однієї недержавної пенсійної програми, яка передбачає сплату Товариством внесків до недержавного пенсійного фонду для своїх найманих працівників з визначеними програмою та контрактом ставками. Розрахунок суми внесків здійснюється з визначених розмірів проценту до розміру поточної заробітної плати працівників та відображається у періоді їх нарахування. Забезпечення для майбутніх витрат, пов'язаних із участю у недержавній пенсійній програмі, не створюються. Протягом звітного періоду загальний об'єм внесків на користь працівників склав 122 тис. грн.

3.13. Умовні зобов'язання

Товариство станом на 31.12.2016 р. не мало судових спорів.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Товариство змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

Ситуація, яка склалась в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує ймовірність того, що активи Товариства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність

В зв'язку з можливістю Законів та нормативних актів України швидко змінюватися, майбутнє спрямування економічної політики з боку Уряду України може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Товариства провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Але оскільки Товариство здійснює свою діяльність на території України, буде знаходитися під

впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

3.14. Припинення діяльності

Припинення діяльності ні в звітному, ні в попередньому роках не мало місця. Керівництво Товариства, не дивлячись на складні фінансові та соціально-політичні обставини, що склалися в Україні протягом 2016 року, вважає, що упродовж 2017 року Товариство не буде згортати ані бізнес в цілому, ані окремі його напрямки.

3.15. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Згідно визначення Пов'язаних сторін, що використовується у МСБО 24, Товариство має наступних пов'язаних сторін.

Фізичні особи, які контролюють Товариство, мають суттєвий вплив на Товариство

- Стеценко Костянтин Вікторович, є власником частки АйСіЮ Хлдінгз Лімітед [ICU HOLDINGS LIMITED] (41,7095%), що володіє 100 % участі в статутному капіталі Товариства;
- Пасенюк Макар Юрійович, є власником частки АйСіЮ Хлдінгз Лімітед [ICU HOLDINGS LIMITED] (41,7095%), що володіє 100 % участі в статутному капіталі Товариства;
- Медведєв Олег Євгенович, є директором Товариства.

Суб'єкти господарювання, які є членами однієї групи (підприємства під спільним контролем)

- ICU HOLDINGS LIMITED, якому належить 100 % в статутному капіталі Товариства;
- WESTAL HOLDINGS LTD, 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ICU INVESTMENT MANAGEMENT LTD, 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ICU ADVISORY LIMITED, 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ICU TRADING LTD, 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ICU INTERNATIONAL LTD, 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНИ», 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ – АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ТРОЙКА ДІАЛОГ УКРАЇНА», 100% участі у якому належить ICU HOLDINGS LIMITED;
- ПАТ «БАНК АВАНГАРД», 100% участі у якому належить WESTAL HOLDINGS LTD.

Протягом звітнього періоду Товариство не мало суттєвих договорів із пов'язаними сторонами.

3.16. Справедлива вартість фінансових інструментів

	Первісна вартість	Справедлива вартість
Фінансові активи		
Інвестиції доступні до продажу	3604	3604
Довгострокові фінансові інвестиції	1125	1125
Грошові кошти та їх еквіваленти	2799	2799
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	62	62
Інша дебіторська заборгованість	1775	1775

Справедливу вартість деяких фінансових інструментів, зокрема кредиторськ заборгованості, а також деяких інвестицій, доступних до продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих інструментів.

3.17. Власний капітал Товариства

Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Товариства становить 20 500 тис. грн. цілому, станом на 31.12.2016 р. загальний розмір власного капіталу Товариства становить 9 202 тис. грн., що відповідає вимогам, які висуваються законодавством України професійних учасників фондового ринку.

3.18. Формування резервних фондів

Відповідно до вимог загального законодавства Товариство повинно сформувати резервний фонд у розмірі 25 % статутного капіталу Товариства. За рахунок відрахування в розмірі 5% від суми чистого прибутку минулих періодів Товариством було сформовано резервний фонд в розмірі 980 тис. грн. В 2016 році відрахування до резервного фонду склали 12 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. загальний розмір резервного фонду Товариства склав 992 тис. грн.

Формування будь-яких інших фондів Товариством не передбачено.

3.19. Перерахунок фінансової звітності

Не зважаючи на наявність економічних складностей, нестабільну політичну ситуацію та загальний економічний стан в Україні стабілізувався. Індекс інфляції за рік склав 112,4%, сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понижати облікову ставку декілька разів протягом року – від 22 до 14% річних. Зважаючи на це, Товариством прийнято рішення про перерахунок фінансової звітності за 2016 рік згідно з МСБО 29 не проводити.

Директор



Медведєв О.Є.

Директор ТОВ, АК, Інвестко Фінансові Сервіси





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

Товариство з обмеженою
відповідальністю Аудиторська
фірма "ФІНЕКС - АУДИТ"
(ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")

ідентифікаційний код/номер 32237449

у сфері господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
визначена Аудиторською палатою України

26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України
від 27 вересня 2012 р. №257/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (С. Прилипко)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00366



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників
ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

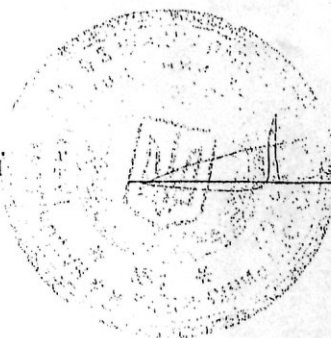
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Рєєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

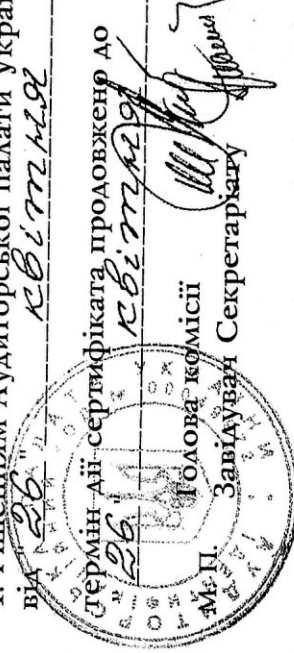
Громадянин(ці) Тришуківська
Світлана Олександрівна
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 146/10
від 26 " квітня 2007 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії (В. Соко)
Завідувач Секретаріату (Т. Добрян)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
від 26 " квітня 2012 р.

Термін дії сертифіката продовжено до 2017 р.



М. П. Голова комісії (Г. Немченко)
Завідувач Секретаріату (С. Терещин)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 20
від " " 20 р.

термін дії сертифіката продовжено до 20 р.

М. П. Голова комісії ()
Завідувач Секретаріату ()

Прошито, прономеровано,
підтверджено і скріплено
скріпкою.

ТОВ "А. Пінко. Б.Б."
Директор
О. Кришчан

