



## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

### щодо річної фінансової звітності за 2014 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.

#### I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності за 2014 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 31.12.2014 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 2014 рік (надалі за текстом – Примітки за 2014 рік).

Фінансову звітність за 2014 рік було складено ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, яка передбачає застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції станом на 01.01.2014 р. (офіційно опубліковані в Україні на сайті Міністерства фінансів) з урахуванням обмежень, встановлених нормативними актами України (відсутність порівняльної інформації у фінансовій звітності за перший перехідний період застосування МСФЗ згідно спільного Листа НБУ, Міністерства фінансів та Державної служби статистики від 07.12.2011 р. за № 12-208/1757-14830), і базується на облікових політиках товариства. Датою першого застосування МСФЗ для складання фінансової звітності (дата переходу) ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» було визначено 01 січня 2014 р.

Фінансова звітність за 2014 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складена з метою формування інформації, яка буде використана при складанні за МСФЗ фінансової звітності ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2015 рік, з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені у разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ.

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

Управлінський персонал ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» несе відповідальність за складання Фінансової звітності за 2014 рік у відповідності до концептуальної основи спеціального призначення, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрі-

ним для того щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки

#### Відповідальність Аудитора

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо Фінансової звітності за 2014 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення».

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що попередня 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 попередній фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» щодо підготовки та складання попередньої фінансової звітності 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 використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

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

#### Висловлення думки

На думку Аудитора, Фінансова звітність за 2014 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2014 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний комплект фінансової звітності за МСФЗ за 2015 рік.

#### Пояснювальний параграф та обмеження щодо розповсюдження

Аудитор звертає увагу на наступне:

- вступні залишки станом на 01.01.2014 р. складені відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, тому не відповідають залишкам у фінансових звітах станом на 31.12.2013 р., які складені за П(С)БО.
- згідно з МСФЗ тільки повний комплект фінансової звітності, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (у тому числі порівняльну інформацію до цих приміток, як того вимагають МСФЗ) може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», результатів його діяльності та рух грошових коштів згідно з МСФЗ. Думка Аудитора не модифікована щодо цього питання.

Фінансову звітність за 2014 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» складено в процесі переходу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» з П(С)БО, за якими фінансова звітність складалась до 01.01.2014 року, на МСФЗ. Таким чином, Фінансова звітність за 2014 рік товариства може бути не прийнятною для інших цілей, окрім зазначених в Примітках за 2014 рік.

Додатки:

- Річна фінансова звітність ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2014 рік.

**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 включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0003 видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, № 1485 від 08.05.2013р., строк дії Свідоцтва – з 08.05.2013 р. по 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.

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) складений і підписаний 17 квітня 2015 року у місті Харкові, Україна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний Капітал Україна" за ЄДРПОУ  
Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район 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 1 30  
Адреса, телефон вулиця Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2015	01	01
35649564		
8039100000		
240		
66.12		

-
v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	390	494
первісна вартість	1011	1 650	1 922
знос	1012	1 260	1 428
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	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 515</b>	<b>1 619</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 399	2 556
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	214
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	199
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	272	797
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 378	854
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 463	4 440
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3 463	4 440
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>7 512</b>	<b>8 861</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>9 027</b>	<b>10 480</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 500	20 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	154
Емісійний дохід	1411	-	154
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	979	980
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(11 140)	(12 853)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 339</b>	<b>8 781</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
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 нерозроблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на дилплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	2
розрахунками з бюджетом	1620	291	31
у тому числі з податку на прибуток	1621	274	-
розрахунками зі страхування	1625	2	-
розрахунками з оплати праці	1630	27	-
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	1 296	1 654
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	72	12
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 688</b>	<b>1 699</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>9 027</b>	<b>10 480</b>

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович

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



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний  
Капітал Україна"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
35649564		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2014 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	29 535	-
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	( 12 797 )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	16 738	-
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	1 970	-
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	( 19 496 )	( - )
Витрати на збут	2150	( 374 )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 507 )	( - )
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	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	( 1 669 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	116	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 93 )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 1 )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	( 1 647 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(65)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	( 1 712 )	( - )

**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>(1 712)</b>	-

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	184	-
Витрати на оплату праці	2505	11 696	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 002	-
Амортизація	2515	183	-
Інші операційні витрати	2520	6 312	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>20 377</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	-	-
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

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційний Капітал Україна" за ЄДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
35649564		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2014** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	29 637	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	62	-
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	78 994 473	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 17 254 )	( - )
Праці	3105	( 9 181 )	( - )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 240 )	( - )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 4 049 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 682 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 623 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2 744 )	( - )
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	( 78 994 600 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-3 152</b>	<b>-</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	4	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	3 000	-	154	-	-	-	-	3 154
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>154</b>	<b>1</b>	<b>(1 713)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 442</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>20 500</b>	<b>-</b>	<b>154</b>	<b>980</b>	<b>(12 853)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 781</b>

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Медведєв Олег Євгенович



**ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності**  
**за 2014 рік.**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

**I. Основні відомості про Товариство:**

**1. Повна офіційна назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;

**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, андеррайтинг, та депозитарна діяльність.

**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 «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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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.

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» вперше застосувала МСФЗ у 2014 р. Датою першого застосування міжнародних стандартів для складання фінансової звітності за МСФЗ (дата переходу) визначається 01 січня 2014 р.

Узгодження активів, зобов'язань та власного капіталу станом на 01.01.2014 р. представлено наступним чином:

<i>Статті</i>	<i>Пояснення</i>	<i>Дані за ПСБО</i>	<i>Вплив переходу на МСФЗ</i>	<i>Дані за МСФЗ</i>
Нематеріальні активи (залишкова вартість)	1	99	-99	0
Основні засоби (залишкова вартість)		390		390
Довгострокові фінансові інвестиції		1125		1125
<b>Непоточні активи, всього</b>		<b>1614</b>	<b>-99</b>	<b>1515</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги		1399		1399
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6	14	-14	
Інша поточна дебіторська	2	895	-623	272

заборгованість				
Поточні фінансові інвестиції		2378		2378
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів		3463		3463
Інші оборотні активи	5	61	-61	0
<b>Поточні активи, всього</b>		<b>8210</b>	<b>-698</b>	<b>7512</b>
<b>АКТИВИ</b>		<b>9824</b>	<b>-797</b>	<b>9027</b>
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги	4	1	-1	
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	6	39	+252	291
Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування		2		2
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці		27		27
Інші поточні зобов'язання	5	157	-85	72
Поточні забезпечення	3		+1296	1296
<b>Зобов'язань, всього</b>		<b>226</b>	<b>1462</b>	<b>1688</b>
<b>Разом активи мінус зобов'язання</b>		<b>9598</b>	<b>-2259</b>	<b>7339</b>
Статутний капітал		17500		17500
Резервний капітал		979		979
Нерозподілені прибутки/збитки	1		-99	
	2		-538	
	3		-1296	
	4	-8881	+1	-11140
	5		-61	
	6		-266	
<b>Власний капітал, всього</b>		<b>9598</b>	<b>-2259</b>	<b>7339</b>

Пояснення до узгодження активів, зобов'язань та власного капіталу на дату переходу на МСФЗ

1	Списання НМА як таких, що не відповідають критеріям визнання
2	Списання поточних активів як таких, що не відповідають критеріям визнання
3	Нарахування резерву відпусток
4	Списання поточних зобов'язань як таких, що не відповідають критеріям визнання
5	Списання поточних активів та зобов'язань, пов'язаних із особливостями обліку операцій з формування податкового кредиту з ПДВ
6	Нарахування податку на прибуток за 2013 рік

### III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ

УКРАЇНА» на 2014 рік затверджені наказом № 8 від 03.01.2014 р. Змін до облікової політики не було.

Фінансова звітність за МСФЗ за 2014 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 грошова одиниця України – гривня, одиниця виміру - тис. грн.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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 2014 р. і були оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

### **3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» класифікує наступним чином: короткострокові – до одного року довгострокові – більш одного року.

Фінансові активи оцінюються ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» з 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» з справедливою вартістю плюс прямі витрати, пов'язані 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, класифікуються ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» в категорію призначених для продажу і оцінюються за вартістю, яку визначається керівництвом ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» та визнання факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, також фінансових інструментів (цінних паперів), 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 Компанія відносить матеріальні активи, які:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

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

Первісна оцінка основних засобів є собівартість. Після первісного визнання основні засоби оцінюються за нижчою з двох: балансовою вартістю (собівартістю) чи сумою очікуваного відшкодування.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів слід обліковувати за його 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 Компанія не відображає вартість активів, строком служби більше року та вартістю, що не перевищує 2500 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Результат вибуття або продажу основних засобів відноситься до складу доходів або витрат Компанії.

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

	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Всього
<b>Балансова вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.14</b>	<b>315</b>	<b>45</b>	<b>30</b>	<b>390</b>
Надходження	278	10		288
Переоцінка				
Вибуття	16			16
Інші зміни				
Залишок на 31.12.14	<b>437</b>	<b>34</b>	<b>23</b>	<b>494</b>
<b>Накопичена амортизація на 01.01.14</b>	<b>521</b>	<b>694</b>	<b>45</b>	<b>1260</b>
Нараховано	155	21	7	183
Вибуття	15			15
Переоцінка				
Інші зміни				
<b>Залишок на 31.12.14</b>	<b>661</b>	<b>715</b>	<b>52</b>	<b>1428</b>

### **3.3. Нематеріальні активи**

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Нематеріальний актив Компанії 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відсутні нематеріальні активи, які б відповідали вищезазначеним критеріям визнання.

### **3.4. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів**

Грошовими коштами ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є: залишки грошових коштів на рахунках в банках. Залишки грошових коштів обліковуються в національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2014 залишки готівкових коштів відсутні. Залишки безготівкових грошових коштів в національній валюті складають 3437 тис. грн. Залишки безготівкових коштів в іноземній валюті за курсом НБУ складають 1003 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2014 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

### **3.5. Дебіторська заборгованість**

Дебіторська заборгованість визнається ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинна заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» оцінює, чи 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», а саме існують значні фінансові труднощі, вірогідність банкрутства, порушені строки виконання зобов'язань, фактичний розрив контракту, зникнення активної 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 і застосуванням рахунку резервів. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку.

При нарахуванні резерву Компанія використовує метод відсотка від такої дебіторської заборгованості (періодизація дебіторської заборгованості), а саме дебіторська заборгованість за якою прострочено термін погашення, протягом строку, коли є ймовірним отримання



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 малосуттєвості, 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. 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 процентної ставки, причому процентні витрати визнаються на основі фактичної дохідності, якщо інше не передбачено контрактом.

**3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань**

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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 соціально-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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА». Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариством визначається на підставі обставин та інформації, які є на дату балансу.

Станом на 31.12.2014 р. дебіторської заборгованості з ознаками втрати корисності на балансі Товариства немає. Резерв під знецінення не створювався.

### 3.9. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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 і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться та мають наступну структуру:

**ДОХОДИ: 31 621 тис. грн.**

**Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 29 535 тис. грн.**

- Депозитарних послуг - 139 тис. грн.
- Брокерських послуг – 1 067 тис. грн..
- Консультаційні послуги – 15 279 тис. грн.
- Дохід від продажу ЦП – 13 050 тис. грн.

**Інші операційні доходи: 1 970 тис. грн.**

**Інші фінансові доходи: 116 тис. грн.**

- дохід за борговими цінними паперами до продажу – 112 тис. грн.
- дивіденди – 3 тис. грн.
- купонний дохід по облігаціях – 1 тис. грн.

**ВИТРАТИ: 33 268 тис. грн.**

**Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 12 797 тис. грн.**

**Адміністративні витрати: 19 496 тис. грн.**

- Заробітна плата працівників з нарахуваннями – 13 698 тис. грн.
- Амортизація - 183 тис. грн.
- Інформаційно-консультаційні, юридичні, бухгалтерські, аудиторські послуги 596 тис. грн.

- Послуги оренди приміщення – 2 076 тис. грн.
- Послуги зв'язку (в т.ч. Internet) - 275 тис. грн.
- Технічне обслуговування оргтехніки – 330 тис. грн.
- Розрахунково-касове обслуговування банками – 160 тис. грн.
- Послуги з фінансового посередництва – 306 тис. грн.;
- Інші адміністративні витрати – 1 872 тис. грн.

**Витрати на збут: 374 тис. грн., в тому числі:**

- поліграфічні послуги – 143 тис. грн.
- рекламні послуги – 19 тис. грн.
- інформаційно-консультаційні послуги - 212 тис. грн.

**Інші операційні витрати: 507 тис. грн.**

- штрафи, пені, неустойки – 8 тис. грн.
- інші витрати – 499 тис. грн.

**Фінансові витрати: 93 тис. грн.**

**Інші витрати: 1 тис. грн.**

### 3.10. Податок на прибуток

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» не визнає відстрочені податкові активи і зобов'язання у фінансовій звітності за МСФЗ, тому що МСФЗ та МСБО чітко регулює відображення у фінансовій звітності інвестиційного податкового кредиту. Товариство відображає вигоду від отриманої пільги по податку на прибуток в примітках до фінансової звітності.

За підсумками діяльності Компанії протягом 2014 року податок на прибуток від усіх видів діяльності склав 65 тис. грн. Протягом 2014 року ставка податку на прибуток становила

18%.

### **3.11. Звітність за сегментами**

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» для себе визначив первинним розкриття інформації по бізнес-сегментам. ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, зокрема, дилерської, брокерської, андеррайтингової діяльності, а також консультаційної діяльності.

### **3.12. Кредиторська заборгованість**

	<b><u>31.12.2014 р., тис. грн.</u></b>
Заборгованість за товари, роботи, послуги	2
Заборгованість з податків	31
Заборгованість з єдиного соціального внеску	-
Заборгованість із недержавного пенсійного страхування	-
Заборгованість із оплати праці найманих працівників	-
Інше	12
<b>Всього кредиторська заборгованість</b>	<b><u>45</u></b>

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства відсутня. Можливі зміни справедливої вартості короткострокової кредиторської заборгованості вважається несуттєвим і в кількісному значенні не оцінювалися.

### **3.13. Виплати працівникам**

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» протягом 2014 року здійснювало нарахування за рахунок власних коштів по договорам недержавного пенсійного забезпечення на користь штатних працівників Товариства. Загалом за звітний період розмір таких нарахувань склав 76 тис. грн. Відповідно до умов договорів з недержавною пенсійною установою, такі відрахування здійснюються Товариством до моменту розриву трудових відносин із відповідним працівником.

Товариством станом на 31.12.2014 року було формовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам в сумі 1 654 тис. грн. Відповідно до облікової політики, такі забезпечення підлягають коригуванню щокварталу, станом на дату проміжної та річної фінансової звітності.

### **3.14. Умовні зобов'язання**

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31.12.2014 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 Підприємство 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, Підприємство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

### **3.17. Справедлива вартість фінансових інструментів**

	<b>Номінальна вартість</b>	<b>Справедлива вартість</b>
<b>Фінансові активи</b>		
Інвестиції доступні до продажу	854	854
Довгострокові фінансові інвестиції	1125	1125
Грошові кошти та їх еквіваленти	4440	4440
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2556	2556
Інша дебіторська заборгованість	797	797
Кредиторська заборгованість	45	45

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

### **3.18. Власний капітал Товариства**

Станом на 31.12.2014 р. статутний капітал Товариства становить 20 500 тис. грн. Протягом звітного періоду Загальними зборами учасників ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 3000 тис. грн. (Протокол № 60 від 17.12.2014 р.). Внесок до статутного капіталу був здійснений в іноземній валюті і становив 150 тис. долл. США. Різниця між номінальною вартістю новоствореної частки статутного капіталу та реальною вартістю валютних цінностей, розрахованої за офіційним курсом НБУ на дату здійснення внеску, склала 154 тис. грн. та була відображена в складі додатково капіталу, а саме в складі емісійного доходу.

Таким чином, станом на 31.12.2014 р. загальний розмір власного капіталу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» становить 8781 тис. грн., що відповідає вимогам, які висуваються законодавством України до професійних учасників фондового ринку.

### **3.19. Формування резервних фондів**

ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є професійним учасником ринку цінних паперів. Відповідно до чинного законодавства, Товариством за рахунок прибутку минулих періодів було сформовано резервний фонд в розмірі 980 тис. грн. Протягом звітного періоду відрахування в такий фонд склали 1 тис. грн.

### **3.20. Події після дати балансу**

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності, не відбувались. Зміни в податковому законодавстві, які були внесені з 01.01.2015 р., за думкою керівництва Компанії, не мають призвести до коригувань показників чинної фінансової звітності.

Директор



Медведєв О.Є.

АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# С В І Д О Ц Т В О

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

**№ 3095**

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

ідентифікаційний код/номер **32237449**

об'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
Рішенням Аудиторської палати України

26 грудня 2002 р. №118

11  
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. Прилипка)  
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



АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА  
УКРАЇНИ



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)

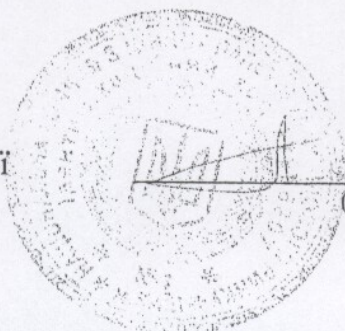
**внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити  
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних  
паперів.**

Реєстраційний 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) \_\_\_\_\_

*Степан Александрівич*

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"  
рішенням Аудиторської палати України № 176/10  
від "26" квітня 2007 р.  
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "26" квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії \_\_\_\_\_

Завідувач Секретаріату \_\_\_\_\_

(В. Соко )

(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 \_\_\_\_\_

Завідувач Секретаріату \_\_\_\_\_

(І. Немеренко)  
(С. Терещук)

2. Рішенням Аудиторської палати України № \_\_\_\_\_

від " \_\_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ р.

термін дії сертифіката продовжено до \_\_\_\_\_ р.

М. П. Голова комісії \_\_\_\_\_

Завідувач Секретаріату \_\_\_\_\_

( \_\_\_\_\_ )

( \_\_\_\_\_ )

Пролито, прочищено  
и скреплено печатью

Судья  
С.С. Д.Ф. Грива



Судья  
Д.О.