



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності за 2015 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 2015 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 31.12.2015 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 2015 рік (надалі за текстом – Фінансова звітність за 2015 рік).

Фінансова звітність за 2015 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 2015 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 2015 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 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

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 2015 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 використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання Фінансової звітності за 2015 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.

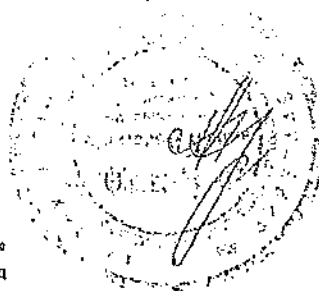
Висловлення думки

На думку Аудитора, Фінансова звітність за 2015 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан товариства станом на 31 грудня 2015 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2015 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Додатки:

- Фінансова звітність за 2015 рік ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ 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.

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) складений і підписаний 05 лютого 2016 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 України"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	Шевченківський район-місто Києва		за КОАТУУ	2016 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ	35649564
Вид економічної діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		за КВЕД	8039100000
Середня кількість працівників	32			240
Адреса, телефон	вулиця Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030			66.12
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого виводяться в гривнях з копійками)		2200120		
Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 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. Нематеріальні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незвершений капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	494	975
первісна вартість	1011	1922	2609
знос	1012	1428	1634
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	1125	1125
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відтрачені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відтрачені оцізційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші оборотні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1619	2100
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2556	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
а бюджетом	1135	214	152
у тому числі з податку на прибуток	1136	199	110
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	797	1456
Поточні фінансові інвестиції	1160	854	642
Гроші та їх еквіваленти	1165	4440	6359
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4440	6359
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховника у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених прямих	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	10
Усього за розділом II	1195	8 861	8 619
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 480	10 719

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) 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	980
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(12 853)	(12 629)
Неовлячений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	8 781	9 005
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	2	151
розрахунками з бюджетом	1620	31	106
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 страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 634	1 449
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12	8
Усього за розділом III	1695	1 699	1 714
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	10 480	10 719

Керівник

Медведев Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Мозгова Ірина Євгенівна

1 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		
2016	01	01
35649564		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

І. 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	180340	29535
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(155127)	(12797)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	25213	16738
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3781	1970
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(25284)	(19496)
Витрати на збут	2150	(675)	(374)
Інші операційні витрати	2180	(2749)	(507)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	286	-
збиток	2195	(-)	(1669)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	77	116
Інші доходи	2240	1	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(93)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	364	-
збиток	2295	(-)	(1 647)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(140)	(65)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	224	-
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	-	-
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	224	(1 712)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	276	184
Витрати на оплату праці	2505	13 975	11 696
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 434	2 002
Амортизація	2515	226	183
Інші операційні витрати	2520	11 797	6 312
Разом	2550	28 708	20 377

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

Мозгова Ірина Євгенівна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
35649564		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	187213	29637
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	7	62
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	292	-
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	39568325	78994473
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(166688)	(17254)
Праці	3105	(10791)	(9181)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2757)	(2240)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4410)	(4049)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(281)	(682)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(672)	(623)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3457)	(2744)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(100)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(39568844)	(78994600)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2247	-3152
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	4	4
Надходження від деривативів	3225	5657	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

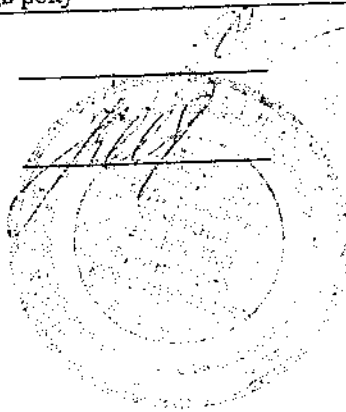
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(674)	(403)
Виплати за деривативами	3270	(6 375)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 388	-399
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	3 154
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Висуп 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	-	3 154
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	859	-397
Залишок коштів на початок року	3405	4 440	3 463
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 060	1 374
Залишок коштів на кінець року	3415	6 359	4 440

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Мозгова Ірина Євгенівна



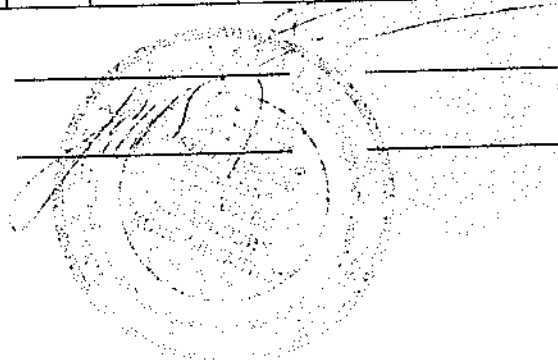
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	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	-	-	-	-	224	-	-	224
Залишок на кінець року	4300	20 500	-	154	980	(12 629)	-	-	9 005

Керівник

Медведєв Олег Євгенович

Головний бухгалтер

Мозгова Ірина Євгенівна



7

ПОЯСНЮВАЛЬНІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності
за 2015 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 та 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.

III. Основи облікової політики та складання звітності складеної за МСФЗ

Основні принципи облікової політики за МСФЗ ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на 2015 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 2015 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 2015 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» за 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» за 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, яка визначається керівництвом ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» та визнанням факту, що справедлива вартість, у такому випадку, не може бути надійно оцінена, за винятком фінансових інструментів (цінних паперів) в асоційовані та дочірні підприємства, а 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. (до 01.10.2015 р.) та 6000 грн. (з 01.10.2015 р.). 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». Зміна вартісного критерію для ідентифікації основних засобів є зміною облікової оцінки і не вимагає ретроспективного перегляду показників фінансової звітності минулих періодів.

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.

	Мащини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
Балансова вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.15	437	34	23	-	494
Надходження	337	36	118	216	707
Переоцінка					
Вибуття	20				20
Інші зміни					
Залишок на 31.12.15	582	52	133	208	975
Накопичена амортизація на 01.01.15	661	715	52	-	1428
Нараховано	192	18	8	8	226
Вибуття	20				20
Переоцінка					
Інші зміни					
Залишок на 31.12.15	833	733	60	8	1634

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 у національній валюті – гривня за номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2015 залишки готівкових коштів відсутні. Залишки безготівкових грошових коштів в національній валюті складають 4 559 тис. грн. Залишки безготівкових коштів в іноземній валюті за курсом НБУ складають 1 800 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2015 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 з операційної оренди та бюджетом). Дебіторська заборгованість ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є заборгованість за несплачені цінні папери, тощо. Первинно заборгованість оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. На звітну дату ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» 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 ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», 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 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 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 малосуттєвості, така заборгованість списується на витрати того

звітнього 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 31.12.2015 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: 184 199 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 180 340 тис. грн.

- Депозитарних послуг – 167 тис. грн.

- Брокерських послуг – 1 305 тис. грн..

- Консультаційні послуги – 14 344 тис. грн.

- Дохід від продажу ЦП –164 524 тис. грн.
- Інші операційні доходи: 3 781 тис. грн.**
- Інші фінансові доходи: 77 тис. грн.**
- дохід за борговими цінними паперами до продажу – 73 тис. грн.
- дивіденди – 3 тис. грн.
- купонний дохід по облігаціях – 1 тис. грн.
- Інші доходи: 1 тис. грн.**

ВИТРАТИ: 183 835 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): 155 127 тис. грн.

Адміністративні витрати: 25 284 тис. грн.

- Заробітна плата працівників з нарахуваннями – 16 409 тис. грн.
- Амортизація - 226 тис. грн.

Інформаційно-консультаційні, юридичні, бухгалтерські, аудиторські послуги – 926 тис. грн.

- Послуги оренди приміщення – 2 638 тис. грн.
- Послуги зв'язку (в т.ч. Internet) - 399 тис. грн.
- Технічне обслуговування оргтехніки – 1 138 тис. грн.
- Розрахунково-касове обслуговування банками – 128 тис. грн.
- Послуги з фінансового посередництва – 415 тис. грн.;
- Реєстрація, членські внески – 140 тис. грн.
- Підписка, публікація -19 тис. грн.
- Підвищення кваліфікації, пошук і підбір персоналу – 27 тис. грн.
- Інші адміністративні витрати – 2 819 тис. грн.

Витрати на збут: 675 тис. грн., в тому числі:

- поліграфічні послуги – 58 тис. грн.
- рекламні послуги, популяризація назви, знаку – 261 тис. грн.
- інформаційно-консультаційні послуги - 356 тис. грн.

Інші операційні витрати: 2 749 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 не 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 2015 року податок на прибуток від усіх видів діяльності склав 92 тис. грн. Протягом 2015 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

	31.12.2015 р., тис. грн.
Заборгованість за товари, роботи, послуги	151
Заборгованість з податків	106
Заборгованість з єдиного соціального внеску	-
Заборгованість із недержавного пенсійного страхування	-
Заборгованість із оплати праці найманих працівників	-
Інше	8
Всього кредиторська заборгованість	265

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2015 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 2015 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 106 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 31.12.2015 року було сформовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам в сумі 1 449 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 31.12.2015 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.

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 Підприємства 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 Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також цювоти визнаних зобов'язань. Але Підприємство, т.я. здійснює свою діяльність на території України, буде знаходитися під впливом нестабільності Законів та нормативних актів.

3.15. 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 2015 року, вважає, що упродовж 2016 року ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» не буде згортати ані бізнес в цілому, ані окремі його напрямки.

3.16. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язана особа - керівник фінансової установи, член наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівник підрозділу внутрішнього аудиту; керівник юридичної особи, яка має істотну участь у фінансовій установі; споріднена особа фінансової установи; афілійована особа фінансової установи; керівник, контролер спорідненої особи фінансової установи; керівник, контролер афілійованої особи фінансової установи; члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи (членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік (дружина), діти або батьки як фізичної особи, так і її чоловіка (дружини), а також чоловік (дружина) будь-кого з дітей або батьків фізичної особи); юридична особа, в якій члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи, є керівниками або контролерами.

Станом на звітну дату пов'язаними сторонами Товариства є:

- АЙСПО ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (ICU Holdings Limited), ТРАЙДЕНТ ЧЕМПЕРС П/С 146, РОУД ТАУН, ТОРТОЛА, БРИТАНСЬКІ ВІРДІНСЬКІ ОСТРОВИ;
- ТОВ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА", вул. Богдана Хмельницького, 19-21, м. Київ, Україна, код ЄДРПОУ 34486135;
- громадянин України Медведєв Олег Євгенович, паспорт серія ЕК № 420954, виданий 17.04.1997р. Жовтневим РВ УМВС України в Луганській області, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2419001292, що зареєстрований за адресою: Україна, м. Київ, вул. Івана Кудрі, буд. 36, кв. 30

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

3.17. Справедлива вартість фінансових інструментів

	Номінальна вартість	Справедлива вартість
Фінансові активи		
Інвестиції доступні до продажу	642	642
Довгострокові фінансові інвестиції	1125	1125
Грошові кошти та їх еквіваленти	6359	6359
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-

Інша дебіторська заборгованість	1456	1456
Кредиторська заборгованість	265	265

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 31.12.2015 р. статутний капітал Товариства становить 20 500 тис. грн. В цілому, станом на 31.12.2015 р. загальний розмір власного капіталу ТОВ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» становить 9 005 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. В 2015 році відрахувань прибутку на створення резервного фонду не здійснювалося в зв'язку із тим, що протягом 2014 року діяльність Товариства була збитковою.

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 01.01.2016 р., за думкою керівництва Компанії, не мають призвести до коригувань показників чинної фінансової звітності.

Директор



Медведєв О.Є.

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

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

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

від 26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України
від 27 червня 2012 р. №2573

термін чинності Свідоцтва продовжено
до 27 червня 2013 р.

Голова АПУ (Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (Прийдик)

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

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА
У К Р А Ї Н И



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)

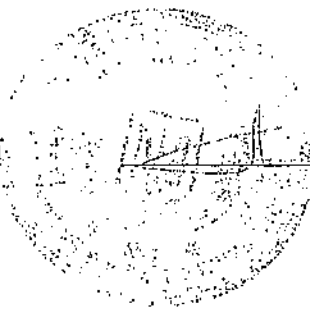
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: ПІ 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

АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянину(ці) Григорукан
Свєді Александрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 175/10
він " 26 " квітня 2012 р.

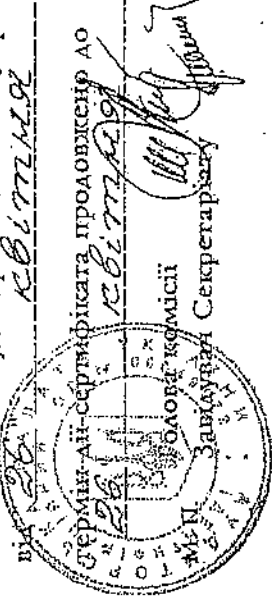
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 26 " квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії (В. Соло)
Завідувач Секретаріату (Т. Довгору)

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

термін дії сертифіката продовжено до
" 26 " квітня 2014 р.



(В. Кошаренко)
(С. Терещук)

2. Рішенням Аудиторської палати України №
він " 20 " _____ р.

термін дії сертифіката продовжено до
" 20 " _____ р.

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

Платити, пронумеровано
№ 12. не вступило в силу
СКРИПЕНО ПЕНЕЖКОЮ

Сиренко м.с.р. Гривен
Таб. № 1



Кримський А.С.