



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52

тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311-02-91

п/р 2600889754 в АТ "Райффайзенбанк Аваль" у м. Києві

МФО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553

платник єдиного податку (5%)

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

**(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«СОЛЬДІС»
КОД ЗА ЄДРПОУ 37202955**

станом на 31 грудня 2016 року

**м. КИЇВ
2017 рік**

В аудиторському висновку відображено наступні розділи:

1. Звіт щодо фінансової звітності

- Вступний параграф
- Основні відомості про Товариство
- Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
- Відповідальність аудитора

2. Висновок

3. Повнота та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку

- Форма ведення бухгалтерського обліку
- Облікова політика
- Розкриття інформації за видами активів
- Розкриття інформації про зобов'язання
- Фінансові результати діяльності

4. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

- Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України
- Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства
- Відповідність резервного фонду установчим документам
- Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Система внутрішнього аудиту (контролю)
- Стан корпоративного управління
- Пов'язані особи
- Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан
- Пруденційні показники діяльності Товариства
- Аналіз показників фінансового стану

5. Інші елементи

- Основні відомості про аудиторську фірму
- Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

ДОДАТКИ:

ДОДАТОК №1 АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО СТАНУ;

Баланс станом на 31.12.2016 р.

Звіт про фінансові результати за 2016 рік.

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік.

Звіт про власний капітал за 2016 рік.

Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ**

Користувачу фінансової звітності
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Київ

26 лютого 2017 року

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

На підставі Договору № 01/11-02-17 від 11.02.2017 року, укладеного між
**ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»**, (далі по тексту – ТОВ «КУА «СОЛЬДІС»,
або Товариство),

та

**ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Аудиторська
фірма «Аудит - партнер»** (далі – Аудитор), яка здійснює аудиторську діяльність на
підставі Свідоцтва про включення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 4471 від
29.09.2011р., проведена незалежна аудиторська перевірка фінансово-господарської
діяльності ТОВ «КУА «СОЛЬДІС» та фінансової звітності за період з 01.01.2016 року по
31.12.2016 року, а саме:

- Баланс станом на 31.12.2016 року;
- Звіт про фінансові результати за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

складених за результатами господарювання за період що перевірявся, з метою висловлення
аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих
аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2016 року, його фінансові результати
та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до
Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка складена відповідно до чинного
законодавства, нормативно-правових актів та відповідає вимогам Національної комісії з
цінних паперів та фондового ринку.

Основні відомості про Товариство

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»
2	Код підприємства за ЄДРПОУ	37202955
3	Види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 66.30 Управління фондами; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім

		страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
4	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»; Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 15.09.2015 року № 1462
5	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФОНД ІНВЕСТИЦІЙ В МАШИНОБУДУВАННЯ», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331514
6	Місцезнаходження	02090, м. Київ, вулиця ВОЛОДИМИРА СОСЮРИ, будинок 6, офіс 305-А
7	Керівник	МИРОНЮК СЕРГІЙ СТЕПАНОВИЧ

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має поточний рахунок № 26504013000001 відкритий в АТ «Піреус Банк МКБ» в м. Києві, МФО 300658.

Товариство має окремий баланс, бланки із своїм найменуванням.

Товариство не є платником податку на додану вартість.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність за повноту та достовірність наданих для роботи аудиторам документів несе керівництво підприємства в особі:

Директора Товариства:

- Миронюк Сергій Степанович (Протокол загальних зборів Учасників № 3/2010 від 29.11.2010 року, Наказ № 01/12-2010-1к від 01.12.2010 року) з початку до кінця періоду, який перевірявся.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка проводилась у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р.) та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Перевірка проводилась згідно вимог Законів України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р., "Про державне регулювання ринку цінних паперів в

Україні" № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (із змінами та доповненнями), "Про інститути спільного інвестування" № 5080-VI від 05.07.2012 р., та інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 №991, що зареєстроване в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651 та інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка була підготовлена та спланована з достатнім рівнем впевненості про те, що фінансова звітність не має суттєвих викривлень. Шляхом інспектування, огляду, підтвердження і розрахунків було виконано незалежні процедури аудиторської перевірки, щоб отримати таку кількість аудиторських доказів, яка дозволила зробити аудиторський висновок про те, що компоненти фінансової звітності, фінансова звітність, та надання особливої інформації про Товариство не містять суттєвих викривлень. Незалежні процедури перевірки проводилися для отримання доказовості повноти, точності і правдивості даних, котрі обробляються системою обліку **ТОВ «КУА «СОЛЬДІС»**.

Товариство обрало датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності 01 січня 2015 року, тому фінансова звітність Товариства за 2016 рік є першою річною фінансовою звітністю згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За всі попередні звітні періоди, закінчуючи роком, що закінчився 31 грудня 2014 року, Товариство готувало фінансову звітність відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Вимоги до фінансової звітності загального призначення та склад повного пакету фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності наведено у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності». Враховуючи той факт, що фінансова звітність професійних учасників фондового ринку, для яких є обов'язковим складання звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності, використовують для цього форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», аудитор зазначає, що зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не призвела до модифікації його думки.

Суцільно були перевірені установчі документи, фінансова звітність за 2016 рік, реєстри синтетичного обліку, первинна та інша документація, що характеризує фінансово-господарську діяльність підприємства.

За заявою керівництва підприємства всі господарські операції за звітний період відображено в бухгалтерському обліку і від аудиторів не приховано ніяких документів, які мають відношення до предмету аудиту. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки.

На погляд аудиторів, зібрана в процесі перевірки інформація забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Окремі частини даного висновку не можуть трактуватися роздільно, а тільки в логічно-послідовному зв'язку з повним текстом даного документу, приймаючи до уваги всі наведені в ньому припущення та обмеження.

Даний висновок складено станом на "31" грудня 2016 року. Всі включені в даний документ припущення та висновки потрібно відносити виключно на вказану дату. Замовник одноосібно несе відповідальність за всі юридично значимі рішення, прийняті ним самостійно в зв'язку з даним аудиторським висновком.

Перевірка проводилась з 11.02.2017 року по 26.02.2017 року.

2. ВИСНОВОК

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2016 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

Товариство не сформувало резервний капітал станом на 31.12.2016 року.

Перевірка правильності нарахування та сплати податкових платежів та зборів не проводилась.

Ми зазначаємо, що в примітках до річної фінансової звітності Товариство станом на 31.12.2016 р. інформацію в окремих розділах розкрило не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань.

Висловлення думки

В результаті проведеного аудиту встановлено, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС» станом на 31.12.2016 року у всіх суттєвих аспектах відповідає положенням та вимогам Закону про бухгалтерський облік, відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Система бухгалтерського обліку відповідає структурі і виду діяльності Товариства, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації необхідної для складання фінансової звітності.

На думку аудиторів, крім зауважень зазначених в попередньому параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки» цього висновку, річна фінансова звітність за 2016 рік, в усіх суттєвих аспектах, достовірно подає фінансову інформацію про Товариство, відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також встановленим вимогам законодавства України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності, прийнятої облікової політики.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2016 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Аудитори підтверджують фактичне виконання зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства станом на 31 грудня 2016 року.

На підставі наведеного, аудитори вважають за можливе надати умовно - позитивний висновок про фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС» станом на 31.12.2016 року, за результатами операцій з 1 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

3. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складає суму 7 285 тис. грн., що відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Він складається із статутного капіталу в розмірі 7 100 тис. грн. та нерозподіленого прибутку в розмірі 185 тис. грн.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2016 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в реєстрах обліку, балансі, звіту про фінансові результати та станом на 31.12.2016 року статутний капітал Товариства сформовано повністю.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства, здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» Цивільного кодексу України, зокрема, п. 4 передбачено, що: «...Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації...».

Станом на 31.12.2016 року вартість чистих активів становила 7 285 тис. грн., при оголошеному статутному капіталі 7 100 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 року вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу.

Розкриття інформації про активи

Активи Балансу Товариства станом на 31.12.2016 р. в порівнянні з даними на початок 2016 року збільшились і складають 7 304 тис. грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок:

збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості на суму 46 тис. грн. та зменшення основних засобів на суму 4 тис. грн., та грошових коштів на суму 43 тис. грн.

Згідно облікової політики для нарахування амортизації основних засобів Товариством обрано прямолінійний метод.

Інформація щодо дебіторської заборгованості розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних активів, оскільки ця дата передувала призначенню нас аудиторами Товариства.

На думку аудиторів, за винятком впливу питання зазначеного в попередньому абзаці даного пункту, статті активу балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про активи Товариства станом на 31.12.2016 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2016 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2016 року зменшились до рівня 19 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок:

зменшення суми заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 28 тис. грн. та збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 1 тис. грн., поточних забезпечень на суму 5 тис. грн.

Перевірка правильності нарахування та сплати податкових платежів та зборів не проводилась.

На думку аудиторів, за винятком впливу питання зазначеного в попередньому абзаці, бухгалтерський облік поточних зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

Інформація щодо поточних зобов'язань розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Фінансові результати діяльності.

За 2016 рік Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 21 тис. грн.:

- прибуток від операційної діяльності у сумі 477 тис. грн.,

- адміністративні витрати – в розмірі 452 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток склали 4 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації послуг складається з винагороди за управління фондом і складає 477 тис. грн.

Основними складовими адміністративних витрат в сумі 452 тис. грн. є: витрати на оплату праці, сплату податків, оренди, послуг банків, зв'язку та інших послуг, пов'язаних з веденням основної діяльності.

Дані форм фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства, а дані окремих форм звітності один одному згідно вимог законодавства.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо й достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація щодо структури доходів та витрат розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Згідно з Протоколом загальних зборів Учасників Товариства №1 від 31.08.2010 року було прийнято рішення про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС» із статутним капіталом 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок. Встановлено наступний порядок формування та розмір часток Учасників у Статутному капіталі Товариства:

№ п/п	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Розмір частки, % від Статутного капіталу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕКЮРІТІЗ»	7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок	99,99
2	Журжій Андрій Валерійович	710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок	0,01
Всього:		7 100 000,00	100

Формування статутного капіталу було здійснено виключно за рахунок грошових коштів.

Статутний капітал Товариства сформовано шляхом перерахування грошових коштів на рахунок Товариства, згідно виписок з розрахункового рахунку, а саме:

№ п/п	Учасник	Дата внесення коштів	Назва платіжного документу	Сума, грн.
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕКЮРІТІЗ» (код за ЄГРПОУ 36301402)	08.09.2010	Платіжні доручення № 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152.	7 099 000,00
		30.09.2010	Платіжне доручення № 135	295,00
2	Журжій Андрій Валерійович (ідентифікаційний номер - 2856700579)	30.08.2010	Квитанція № 19932	710,00
РАЗОМ:				7 100 000,00

Оплата внесків до статутного капіталу зроблена в терміни, визначені чинним законодавством України.

Згідно з Протоколом загальних зборів Учасників Товариства № 3/2010 від 29.11.2010 року було прийнято рішення про зміну складу учасників, згідно договорів про відступлення часток у статутному капіталі. Частки в статутному капіталі розподілились наступним чином:

№ п/п	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Розмір частки, % від Статутного капіталу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮГЕКОТОП» (код за ЄГРПОУ 35674119)	7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок	99,99
2	Миронюк Сергій Степанович (ідентифікаційний номер - 2663912373)	355,00 (триста п'ятдесят п'ять) гривень 00 копійок	0,005

3	Гончар Вячеслав Олександрович (ідентифікаційний номер – 2604613170)	355,00 (триста п'ятдесят п'ять) гривень 00 копійок	0,005
Всього:		7 100 000,00	100

Згідно з Протоколом загальних зборів Учасників Товариства № 13/2013 від 02.07.2013 року було прийнято рішення про зміну складу учасників, а саме:

№ п/п	Учасник	Вартість вкладу, грн.	Розмір частки, % від Статутного капіталу
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮГЕКОТОП» (код за ЄДРПОУ 35674119)	7 099 290,00 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок	99,99
2	Миронюк Сергій Степанович (ідентифікаційний номер - 2663912373)	710,00 (сімсот десять) гривень 00 копійок	0,01
Всього:		7 100 000,00	100

Затверджено Статут Товариства в новій редакції від 12.07.2013 року, номер запису 1 067 105 0015 015724.

Згідно з Протоколом загальних зборів Учасників Товариства № 17/2014 від 11.08.2014 року було прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства з метою приведення до відповідності вимогам чинного законодавства.

Затверджено Статут Товариства в новій редакції від 19.08.2014 року, номер запису 1 067 105 0018 015724.

Згідно з Протоколом загальних зборів Учасників Товариства № 3/2015 від 26.03.2015 року було прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства з метою приведення до відповідності вимог чинного законодавства.

Затверджено Статут Товариства в новій редакції від 01.04.2015 року, номер запису 1 067 105 0020 015724.

Таким чином станом на 31.12.2016 року засновниками було внесено 100 % статутного капіталу Товариства.

Учасники Товариства станом на 31.12.2016 року:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮГЕКОТОП», код за ЄДРПОУ 35674119, місцезнаходження: 54001, Миколаївська область, м. Миколаїв, вул. Лягіна, будинок 4/9, офіс 301 – частка 99,99 %, в грошовому еквіваленті складає 7 099 290 (сім мільйонів дев'яносто дев'ять тисяч двісті дев'яносто) гривень 00 копійок;

- Миронюк Сергій Степанович, ідентифікаційний номер: 2663912373, паспорт СН № 489318, виданий Дарницьким РУ ГУ МВС України в м. Києві 20 травня 1997 року, що зареєстрований за адресою 02095, м. Київ, вул. Княжий Затон, буд. 16-Б, кв. 20 – частка 0,01 %, в грошовому еквіваленті складає 710 (сімсот десять) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу зазначеного у Балансі Товариства станом на 31.12.2016 р. складає 7 100 000 (сім мільйонів сто тисяч) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу зазначеному у Балансі Товариства.

Синтетичний та аналітичний облік Статутного капіталу ведеться у відповідних регістрах бухгалтерського обліку на підставі статутних документів.

На думку аудитора статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до Статуту Товариства резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку. Чистий прибуток Товариства за 2016 рік склав 21 тис. грн. Товариство не сформувало резервний капітал станом на 31.12.2016 року.

Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Під час перевірки було виявлено що у відношенні Товариства було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 05.07.2016 № 477-ЦА-УП-КУА. Товариством було порушено вимоги пункту 5 глави 3 розділу II Ліцензійних умов в частині невідновлення визначеної кількості сертифікованих фахівців (у тому числі керівних посадових осіб), у строк, визначений нормативно-правовим актом Комісії. За порушення вимог законодавства щодо цінних паперів, згідно Постанови №437-ЦА-УП-КУА від 28.07.2016 року у відношенні Товариства було застосовано санкцію у вигляді попередження.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю), а саме окрема посадова особа – внутрішній аудитор Тимофійчук Людмила Володимирівна, яка призначена на посаду наказом № 3 від 08.07.2014 року.

Загальними зборами учасників ТОВ «КУА «СОЛЬДІС» 06.12.2012 року затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю) в Товаристві», у новій редакції від 07.07.2014 року, з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Стан корпоративного управління

Товариством з метою захисту законних прав та інтересів Учасників Товариства були створені наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства. Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізором, в особі Тарасюка Богдана Васильовича.

Діяльність органів корпоративного управління регламентується Статутом та внутрішніми Положеннями.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних осіб Товариства, а саме:

Інформація про пов'язаних осіб власників Товариства – фізичних осіб

N з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи – власника Товариства / реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %

1	2	3	4	5	6
1	Миронюк Сергій Степанович / 2663912373	33889038	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДРАЙВ-ІНВЕСТ»	02095, м. Київ, вул. Книжний затон, буд. 16-Б, кв. 20	100

Інформація про пов'язаних осіб власників Товариства – юридичних осіб

N з/п	Найменування юридичної особи-власника Товариства, код за ЄДРПОУ	Ідентифікаційний код юридичної особи – учасника власника Товариства	Повна назва юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %
1	2	3	4	5	6
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮГЕКОТОП», код 35674119	HE 305562	Компанія «ОРЕКСІМ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД» (OREXIM HOLDINGS LIMITED) (компанія зареєстрована та діюча у відповідності до законодавства Республіки Кіпр)	Кіпр, 2035, 56, Станпу авеню, офіс 104, Стривонос, Нікосія	100

Однак слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудитором виявлені не були.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Пруденційні показники діяльності Товариства

Протягом 2016 року у відповідності з Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що затверджене рішенням Комісії 01.10.15 р. № 1597 зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за №1311/27756 Товариство дотримувалось норм допустимих значень пруденційних нормативів.

Аналіз показників фінансового стану

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариства станом на 31.12.2016 року (Додаток № 1) свідчить про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним, Товариство має високу ліквідність та фінансову незалежність.

4. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553

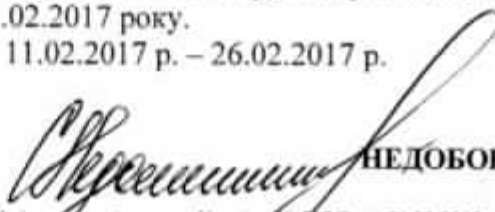
3	<p>Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ</p> <p>Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку</p>	<p>Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3). Дійсне до 28.07.2021 р.</p> <p>Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 384 від 16.08.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000384); свідоцтво дійсне до 28.07.2021 року.</p>
4	<p>П.І.Б. аудиторів, що брали участь в аудиті / Номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ</p>	<p>Недобор Олексій Олегович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р.</p> <p>Недобор Світлана Ігорівна / сертифікат аудитора №007127 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р.</p>
5	Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	af.auditpartner@gmail.com
7	Телефон/ факс	+38 (044) 361-19-77

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 01/11-02-17 від 11.02.2017 року.

Термін проведення перевірки 11.02.2017 р. – 26.02.2017 р.

Аудитор


НЕДОБОР С.І.

(сертифікат аудитора № 007127, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобору Світлані Ігорівні від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00266)

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»


НЕДОБОР О.О.

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобору Олексію Олеговичу від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00265)

Дата аудиторського висновку:

26 лютого 2017 року

*Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СОЛЬДІС»
станом на 31.12.2016 року*

Показники (формула для розрахунку)	на 01.01.2016 Року	на 31.12.2016 Року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) <i>Оборотні активи (ф. 1 ряд. 1195) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695)</i>	177,8 7 292 / 41	383,9 7 295 / 19	1,0-2,0
Коефіцієнт абсолютної ліквідності <i>Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції(ф. м р.1160+р.1165) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695)</i>	1,51 62 / 41	1 19 / 19	0,25-0,5
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) <i>Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495) / валюта балансу (ф. 1 ряд.1900)</i>	0,994 7 264 / 7 305	0,997 7 285 / 7 304	Більше 0,5
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом <i>Довгострокові та поточні зобов'язання (ф. 1 ряд.1595+ряд.1695) / Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495)</i>	0,006 41 / 7 264	0,003 19 / 7 285	0,5-1,0

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2016 року дорівнює 383,9. Цей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт має значення набагато більше за нормативне.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2016 року дорівнює 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Значення показника свідчить про те, що Товариство має достатню кількість ресурсів для погашення поточних зобов'язань протягом року.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про значну вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2016 року цей показник дорівнює 0,997. Даний коефіцієнт більше нормативного значення. Це свідчить про те, що Товариство здійснює свою діяльність за рахунок власного капіталу.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2016 року дорівнює 0,003, що свідчить про фінансову стійкість Товариства.

Наведені показники свідчать про те, що Товариство спроможне погашати свої борги на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Товариство не залежне від позикових коштів. Дані показники, що характеризують платоспроможність та фінансову стабільність Товариства станом на 31.12.2016 року, свідчать про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобору Олександром від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00265)

НЕДОБОР О.О.

Аудитор

(сертифікат аудитора № 007127, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобору Світлані Ігорівні від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00266)

НЕДОБОР С.І.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 "Відомості про фінансову звітність"

Дата (рік, місяць, число)

КОДІ		
2017	01	01
37202955		
8036600000		
240		
64 30		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СОЛІДІС" за ЄДРПОУ

Територія Дніпровський район за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД

Середня кількість працівників 5

Адреса, телефон 02090, м. Київ, вул. В.Солов'я, буд. 6, оф. 305-А

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), гривенов)
показники якого надаються в гривнях з копійками)

Складено (пробіте позначку "V" у відповідній колонці)

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2016 р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На 31.12.2016 р.	На 31.12.2015 р.	На 01.01.2015 р.
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3	3	3
первісна вартість	1001	13	13	10
накопичена амортизація	1002	(10)	(10)	(7)
Незавершені капітальні інвестиції	1005			
Основи засоби	1010	6	10	13
первісна вартість	1011	46	46	46
знос	1012	(40)	(36)	(31)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
знос інвестиційної нерухомості	1017			
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції	1030			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035			
інші фінансові інвестиції	1040			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045			
Відстрочені податкові активи	1050			
Гулля	1060			
Відстрочені аквізиційні витрати	1065			
Залишок коштів у центральованих страхових резервних фондах	1090			
Інші необоротні активи	1095	9	13	18
Усього за розділом I		9	13	18
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101			
Незавершені виробництва	1102			
Готова продукція	1104			
Товари	1110			
Поточні біологічні активи	1115			
Депозити перестраховування	1120			
Векселі одержані	1125			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1130	9	9	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками	1135			
за виданими авансами	1136			
з бюджетом	1140			
у тому числі з податку на прибуток	1145			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарадованих доходів	1155	7 267	7 221	7 058
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1160			
Інші поточні дебіторська заборгованість	1165	19	62	43
Поточні фінансові інвестиції	1166			
Гривні та їх еквіваленти	1167	19	62	43
Готівка	1170			
Рахунки в банках	1170			
Витрати майбутніх періодів	1180			
Частина перестраховки у страхових резервах	1190			
Інші оборотні активи	1195	7 295	7 292	7 110
Усього за розділом II		7 295	7 292	7 110
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		7 304	7 305	7 128
Баланс		13 093	13 010	13 010
Пасив				
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 100	7 100	7 100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			

Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	185	164	15
Накопичений капітал	1425			
Включений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1485	7 285	7 264	7 115
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			
Благотворна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
Інвестиційні контракти	1535			
Презервний фонд	1540			
Резерв на виплату дамп-поту	1545			
Усього за розділом II	1885	0	0	0
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	1		
розрахунками з бюджетом	1620	4	32	6
з тому числі з податку на прибуток	1621	4	32	6
розрахунками з 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 страховими діяльностями	1650			
Поточні забезпечення	1660	14	9	7
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховки	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690			
Усього за розділом III	1695	19	41	13
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	7 304	7 305	7 128

Керівник

Мирошук Сергій Степанович

Головний бухгалтер

не перебілено

¹ Визначення в порядку, встановленому затвердженим органом
менеджменту, за результатами державного контролю з сфери статистичної



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2017 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СОЛЬДІС"

за ЄДРПОУ

37202955

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 16 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	477	620
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	477	620
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(452)	(439)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	25	181
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	25	181
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4	-32
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21	149
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дорожка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дорожка (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	21	149

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3	2
Витрати на оплату праці	2505	151	145
Відрахування на соціальні заходи	2510	31	48
Амортизація	2515	4	8
Інші операційні витрати	2520	263	236
Разом	2550	452	439

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

Миронок Сергій Степанович

Головний бухгалтер

не передбачено



Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01

КОДИ

37202955

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СОЛЬДІС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2016 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
збільшення від:			
випади продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	432	456
зменшення податків і зборів	3005		
в тому числі податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010		
збільшення від отримання субсидій, дотацій	3011		
збільшення авансів від покупців і замовників	3015		
збільшення від повернення авансів	3020		
збільшення від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
збільшення від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
збільшення від операційної оренди	3040		
збільшення від отримання роялті, авторських винагород	3045		
збільшення від страхових премій	3050		
збільшення фінансових установ від повернення позик	3055		
інші надходження	3095		
зменшення на оплату:			
зобов'язань (робіт, послуг)	3100	(263)	(215)
в тому числі	3105	(117)	(113)
зобов'язань на соціальні заходи	3110	(32)	(57)
зобов'язань з податків і зборів, в т.ч.:	3115	(60)	(27)
зменшення на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(31)	(5)
зменшення на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
зменшення на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(28)	(22)
зменшення на оплату авансів	3135	()	(3)
зменшення на оплату повернення авансів	3140	()	()
зменшення на оплату цільових внесків	3145	()	()
зменшення на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
зменшення фінансових установ на надання позик	3155	()	()
інші витрачання	3190	(3)	(22)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-43	19
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
збільшення від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Відшкодження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Відшкодження від деривативів	3225		
Відшкодження від погашення позик	3230		
Відшкодження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
інші надходження	3250		
виплати на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
виплати за деривативами	3270	()	()
виплати на надання позик	3275	()	()
виплати на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305	6 915	
надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
інші надходження	3340		
виплати на:			
купівлю власних акцій	3345	()	()
погашення позик	3350	6 915	()
сплату дивідендів	3355	()	()
виплати на сплату відсотків	3360	()	()
виплати на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
виплати на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
виплати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-43	19
залишок коштів на початок року	3405	62	43
залишок коштів на кінець року	3410		
	3415	19	62

Миронок Сергій Степанович

бухгалтер

не передбачено



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
37202955		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СОЛЬДІС"

за СДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 16 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801001

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вислужений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
залишок (зачаток року)	4000	7 100				164			7 264
прибутки:									
від облігової частки	4005								
виплати	4010								
з продажів	4090								
зростаючий залишок на початок року	4095	7 100				164			7 264
залишок прибутку (збитку) за звітний період	4100					21			21
залишок сукупний на початок року	4110								
частка (цілість) в інших підприємствах (уцілість) в інших підприємствах	4111								
частка (цілість) в інших підприємствах (уцілість) в інших підприємствах	4112								
визначені курсові різниці	4113								
частка в іншого підприємства доходу (збитку) від операцій з цінних паперів	4114								
залишок сукупний на кінець року	4116								
залишок прибутку:									
залишок власникам (цілість)	4200								
залишок прибутку до оподаткування	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
внесени до власного капіталу	4210								
на частого внесу, належна до внесу відповідно законності	4215								
на частого внесу на власний власний фонд	4220								
на частого внесу на власний власний фонд	4225								
внесу учасників: внесу до капіталу	4240								
внесу внесу з внесу	4245								
внесу внесу: внесу (часток)	4260								
внесу внесу акцій внесу	4265								
внесу внесу акцій внесу	4270								
внесу частин в внесу	4275								
внесу внесу вартості внесу	4280								
внесу в капіталі	4290								
внесу в капіталі	4291								
внесу змін у внесу	4295					21			21
внесу внесу року	4300	7 100				185			7 285

підпис

Мирошук Сергій Степанович

головний бухгалтер

не передбачено



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2016 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СОЛЬДІС"

за СДРПОУ

37202955

(найменування)

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 15 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801001

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у доопцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 100				14			7 114
прибутки/збитки:									
від облігкової частки	4005								
виробничих витрат	4010								
в цілому	4090					1			1
зареєстрований залишок на початок року	4095	7 100				15			7 115
чистий прибуток (збиток) за звітний рік	4100					149			149
чистий сукупний прибуток (збиток) за звітний рік	4110								
внески (уцінки) на придбання активів	4111								
внески (уцінки) на придбання проєктів	4112								
зміни курсової вартості	4113								
частка іншого чистого доходу від операцій і витрат підприємства	4114								
чистий сукупний прибуток	4116								
внески на прибуток:									
внески власникам (акціонерам)	4200								
внески на витрати за управлінськими витратами	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
внесени до власного капіталу	4210								
на частого власника, належна до власника відповідно законності	4215								
на частого власника на власника власника власника фонду	4220								
на частого власника на власника власника	4225								
власник учасників: власник до капіталу	4240								
власник власника з власника	4245								
власник власника: власника (часток)	4260								
власник власника акцій власника	4265								
власник власника акцій власника	4270								
власник частки в власника	4275								
власник власника вартості власника	4280								
власник в капіталі	4290								
власник в капіталі	4291								
власник змін у власника	4295					149			149
власник власника року	4300	7 100				164			7 264

власник

Мирошок Сергій Степанович

не передбачено

власник бухгалтер



Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

**Звіт про сукупний дохід ТОВ "КУА
"СОЛЬДІС"**

за рік, що закінчився "31" грудня 2016 р.
(у тис. грн)

	Примітк н	2016	2015	2014
<i>Триваюча діяльність</i>				
Виручка від продажу товарів				
Виручка від надання послуг	<u>7.1.</u>	477	620	343
Дохід від оренди				
ВИРУЧКА		<u>477</u>	<u>620</u>	<u>343</u>
Собівартість продажу				
Інший дохід				
Інші витрати				
Витрати на збут				
Адміністративні витрати	<u>7.2.</u>	(189)	(203)	(131)
Інші операційні витрати	<u>7.3.</u>	(263)	(236)	(196)
ОПЕРАЦІЙНИЙ ПРИБУТОК		<u>25</u>	<u>181</u>	<u>16</u>
Фінансовий дохід				
Фінансові витрати				
Частка прибутку асоційованих підприємств				
ПРИБУТОК ВІД ПРОДОВЖУЮЧОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ДО ОПОДАТКУВАННЯ		<u>25</u>	<u>181</u>	<u>16</u>
Витрати з податку на прибуток	<u>7.4.</u>	(4)	(32)	(7)
ПРИБУТОК ВІД ПРОДОВЖУЮЧОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		<u>21</u>	<u>149</u>	<u>9</u>
<i>Припинена діяльність</i>				
Втрати/Прибуток за рік від припиненої діяльності		0		
ПРИБУТОК ЗА РІК		<u>21</u>	<u>149</u>	<u>9</u>
в т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства				
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток				
Інший сукупний дохід				
<i>Статті, які не будуть перекласифіковані як прибуток чи збиток</i>				
Прибутки/збитки від переоцінки землі та нерухомості				
Прибутки/збитки від переоцінки нематеріальних активів				



Актuarні прибутки/збитки за пенсійними програмами з визначеною виплатою				
Частка іншого сукупного прибутку в асоційованих підприємствах				
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями, які не будуть перекласифіковані				
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК, ЯКІ НЕ БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В СКЛАД ПРИБУТКІВ/ЗБИТКІВ В НАСТУПНИХ ПЕРІОДАХ		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Статті, які будуть перекласифіковані як прибуток чи збиток</i>				
Курсові різниці при переведенні звітів закордонних господарських одиниць				
Прибуток від хеджування чистих інвестицій				
Прибуток/збиток від хеджування грошових потоків				
Прибуток/збиток від фінансових активів, які є в наявності для продажу				
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями, які будуть перекласифіковані				
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК, ЯКІ БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В СКЛАД ПРИБУТКІВ/ЗБИТКІВ В НАСТУПНИХ ПЕРІОДАХ		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ІНШИЙ СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК, ЗА ВИРАХУВАННЯМ ПОДАТКІВ		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
з т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства				
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток				
УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК		<u>21</u>	<u>149</u>	<u>9</u>
з т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства		21		
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток				



Звіт про фінансовий стан

ТОВ "КУА "СОЛЬДІС"

за рік, що закінчився «31» грудня 2016 року
(у тис.грн)

	Примітки	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
АКТИВИ				
<i>Довгострокові активи</i>				
Основні засоби	<u>7.7.</u>	6	10	15
Інвестиційна нерухомість				
Гудвіл				
Інші нематеріальні активи	<u>7.6.</u>	3	3	3
Інвестиції в асоційовані, спільні та дочірні компанії				
Фінансові активи, оцінювані за амортизаційною вартістю				
Інші фінансові активи за справедливою вартістю				
Відкладені податкові активи				
ВСЬОГО ДОВГОСТРОКОВІ АКТИВИ		9	13	18
<i>Поточні активи</i>				
Запаси				
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	<u>7.8.</u>	360	315	152
Поточні податкові активи				
Поточні фінансові активи	<u>7.8.</u>	6 915	6 915	6 915
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>7.9.</u>	19	62	43
Активи на продаж, група вибуття та припинена діяльність				
ВСЬОГО ПОТОЧНІ АКТИВИ		7 295	7 292	7 110
<u>ВСЬОГО АКТИВИ</u>		<u>7 304</u>	<u>7 305</u>	<u>7 128</u>
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ				



<i>Власний капітал</i>				
Вкладений капітал	<u>7.10.</u>	7 100	7 100	7 100
Резерви				
Нерозподілений прибуток		185	164	15
Інші компоненти власного капіталу				
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ВЛАСНИКІВ МАТЕРИНСЬКОЇ КОМПАНІЇ		7 285	7 264	7 115
Неконтрольовані частки капіталу				
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ		7 285	7 264	7 115
<i>Довгострокові зобов'язання</i>				
Довгострокові позики				
Зобов'язання по відстроченому податку				
Довгострокові забезпечення				
ВСЬОГО ДОВГОСТРОКОВІ ЗАБОВ'ЯЗАННЯ		0	0	0
<i>Поточні зобов'язання</i>				
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	<u>7.12.</u>	1		
Короткострокові позики				
Поточна частина довгострокових позик				
Поточні зобов'язання по податкам	<u>7.11.</u>	4	32	6
Поточні забезпечення	<u>7.12.</u>	14	9	7
Короткострокові резерви				
Зобов'язання по активам на продаж, групі вибуття та припиненій діяльності				
ВСЬОГО ПОТОЧНІ ЗАБОВ'ЯЗАННЯ		19	41	13
<u>ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ</u>		7 304	7 305	7 128



**Звіт про рух грошових коштів
ТОВ "КУА "СОЛЬДІС"**

за рік, що закінчився «31» грудня 2016 року
(у тис.грн)

	Примітки	2016	2015	2014
<i>Грошові потоки від операційної діяльності</i>				
Находження грошових коштів від клієнтів		432	456	328
Грошові кошти, сплачені постачальникам та працівникам		(411)	(385)	(289)
Грошові кошти, генеровані від операцій з основної діяльності		20	71	39
Відсотки, сплачені		0		
Податки сплачені		(60)	(27)	(33)
ЧИСТІЙ ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		(39)	44	6
<i>Грошові потоки від інвестиційної діяльності</i>				
Придбання дочірнього підприємства, за вирахуванням придбаних грошових коштів		0		
Продаж корпоративних прав, наявних у підприємства		0		
Витрачання на придбання фінансових інструментів		0		
Находження від продажу фінансових інструментів		0		
Придбання основних засобів		0		(15)
Находження від продажу основних засобів		0		
Відсотки одержані		0		
Дивіденди одержані		0		
Інші надходження		6 915		5
Інші витрачання		(6 915)		(14)
ЧИСТІЙ ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		0	0	(24)
<i>Грошові потоки від фінансової діяльності</i>				
Находження від випуску акціонерного капіталу		0		
Находження від довгострокових позик		0		
Погашення позик		0		
Сплата зобов'язань за фінансовою орендою		0		
Дивіденди сплачені		0		
Інші надходження		0		
Інші виплати		(3)	(25)	
ЧИСТІЙ ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ		(3)	(25)	0
ЧИСТЕ ЗБІЛЬШЕННЯ/ЗМЕНШЕННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТІВ		(42)	19	(18)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		62	43	61
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		19	62	43



**Звіт про зміни в капіталі
ТОВ "КУА "СОЛЬДІС"**

за рік, що закінчився «31» грудня 2016 року
(у тис.грн)

	НАЛЕЖИТЬ МАТЕРИНСЬКІЙ КОМПАНІЇ									НЕКОНТРОЛЬОВАНІ ЧАСТКИ	УСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
	ВЕЛАДЕНІЙ АКЦІОНЕРНИЙ КАПІТАЛ	ЕМИСІЙНИЙ ДОХОД	РЕЗЕРВ КОМПОНЕНТІ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ	НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК	РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕРАХУНКУ ВАЛЮТНИХ РІВНІВ	РЕЗЕРВ ПО ХЕДЖУВАННЮ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ	РЕЗЕРВ ПО ПЕРІОДИЧ АКТИВІВ	ПРИПОНЕЛА ДОВІДНОСТЬ	ВСЬОГО		
<i>Залишок на 31 грудня 2014 року</i>	7 100	0	0	15	0	0	0	0	7 115	0	7 115
Завдання зовнішньої, внутрішньої									0	0	0
Залишок в обліговій частині									0	0	0
	7 100	0	0	15	0	0	0	0	7 115		7 115
Скumulовані прибутки за рік				149					149		149
Дивиденди									0		0
Випуск акціонерного капіталу									0		0
<i>Залишок на 31 грудня 2015 року</i>	7 100			164					7 264		7 264
Скumulовані прибутки за рік				21					21	0	21
Дивиденди									0	0	0
Випуск акціонерного капіталу									0	0	0
<i>Залишок на 31 грудня 2016 року</i>	7 100	0	0	185	0	0	0	0	7 285	0	7 285



1. Інформація про компанію з управління активами

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами» «СОЛЬДІС» («Товариство») (код ЄДРПОУ 37202955) зареєстроване 30 серпня 2010 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Володимира Сосюра, 6, офіс 305-А, м. Київ, 02090, Україна. Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному році Товариство здійснювала управління активами ЗНВПФ «Фонд інвестицій в машинобудування».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія № 1462 від 15.09.2015 р. (безстрокова) на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. складала 5. Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2016	31.12.2015
	%	%
ТОВ «Югекотоп»	99,99	99,99
Маронюк Сергій Степанович	0,01	0,01
Всього	100,0	100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення

бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такий стандарт як МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який набуває чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 10 лютого 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

3.2 Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

Особливістю облікової політики Товариства, яка застосована до формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, є врахування вимог МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Вплив вимог МСФЗ 1 на формування цієї фінансової звітності як першої фінансової звітності за МСФЗ більш детально наведено в розділі 4 цих Приміток.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Оскільки фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року є першою фінансовою звітністю за МСФЗ, то облікова політика, яка застосована при формуванні цієї фінансової звітності, як вказано в п. 3.2.1 цих Приміток, оснований на МСФЗ, зокрема, на МСФЗ 1. В той же час, фінансова звітність Товариства за попередній період, що закінчується 31 грудня 2015 року, була підготовлена у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були основою для облікових політик попередніх періодів.

Застосування МСФЗ Товариством вперше для формування фінансової звітності обумовило зміни в облікових політиках, які застосовувалися до попереднього порівняльного періоду. Тому облікові політики для підготовки фінансової звітності за МСФЗ були застосовані на початок та кінець попереднього періоду ретроспективно відповідно до вимог МСФЗ 1 (див. розділ 4).

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій та частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п.7 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається вище у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які швидко конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

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

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

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

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок

коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок спеціального резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що відноситься за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані

справедливі та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облигації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за виключенням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.7. Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо тільки цього вимагає або дозволяє МСФЗ.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

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

здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2015 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка виключена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на подальше обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

будівлі	- 5 %;
машини та обладнання	- 15-20%
транспортні засоби	- 15 -20%
меблі	- 15 - 20%.
інші	- 14 - 50%

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої виключеної амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав, або не підлягають амортизації в зв'язку з невизначеним терміном використання.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в

прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не відносять майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.4.2 Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позиках, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.3.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.3.4. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надбодження економічних вигід є ймовірним.

4. Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство вперше застосовує МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2016 року (перша фінансова звітність за МСФЗ). Відповідно до вимог МСФЗ 1 в цьому випадку датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2015 року.

Згідно МСФЗ 1 перша фінансова звітність складена за МСФЗ повинна включати:

- а) узгодження його власного капіталу у звітності за попередніми П(С)БО з його власним капіталом за МСФЗ для обох дат, а саме:
 - і) дати переходу на МСФЗ – 01 січня 2015 року;
 - іі) дати кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання за попередніми П(С)БО – 31 грудня 2015 року;
- б) узгодження загального сукупного прибутку за МСФЗ за найпізніший період у найостаннішій річній фінансовій звітності суб'єкта господарювання (за 2015 рік). Відправною точкою для такого узгодження є загальний сукупний прибуток за попередніми П(С)БО за той самий період.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2015 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Пояснення	Попередні П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
1	2	3	4	5

Нематеріальні активи		3		3
Грошові засоби		15		15
Всього активних статей		18		18
Дебіторська заборгованість за виданням авансами:		9		9
Всього дебіторська заборгованість		7058		7058
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів		43		43
Всього активних статей		7110		7110
Усього, активів		7128		7128
Паточні забезпечення		7		8
Паточна кредиторська заборгованість з податку на прибуток		6		6
Усього, зобов'язань		13		13
Резим, активи мінус зобов'язання		7155		7115
Зареєстрований(пайовий) капітал		7100		7100
Нерозподілені прибутки/збитки		15		15
Резим, власний капітал		7115		7115

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2016 та 31 грудня 2015 років та прибутку за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за П(С)БО та за МСФЗ, надане наступним чином:

	2016		2015	
	Капітал	Прибуток	Капітал	Прибуток
Звітність за П(С)БО	7285	21	7264	149
Звітність за МСФЗ	7285	21	7264	149

Звіт про рух грошових коштів

Перехід на МСФЗ при формуванні потоків грошових коштів не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року:

	2016	2015
--	------	------

	За П(с)БО	Вплив переходу на МСФЗ та виправлення помилок	За МСФЗ	За П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ та виправлення помилок	За МСФЗ
Чистий рух коштів від операційної діяльності	(43)		(43)	19		19
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності						
Чистий рух грошових коштів за звітний період	(43)		(43)	19		19

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та плурачесних, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1 Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

5.2 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

5.3 Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2016 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають вплив на оцінку фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є основним джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Кошти розміщені в АТ «Піреус Банк МКБ» відображені в балансі за справедливою вартістю, яка дорівнює номінальній.

На кожен звітний день Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Клас активів та збитків і збитків, пов'язаних із справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запису)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

8.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2016	2015	2016	2015
1	2	3	4	5
Поточна дебіторська заборгованість	7276	7230	7276	7230
Грошові кошти та їх еквіваленти	19	62	19	62
Поточна кредиторська заборгованість	19	41	19	41

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 8.3.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

7.1. Дохід від реалізації

	2016	2015
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ	477	620
Всього доходи від реалізації	477	620

7.2. Адміністративні витрати

	2016	2015
Витрати на персонал	151	145
Матеріальні затрати	3	2
Відшкодування на соціальні заходи	31	48
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	4	8
Всього адміністративних витрат	189	203

7.3. Інші операційні витрати

	2016	2015
Витрати на зв'язок	2	3
Навчання, семінари, тренінги	12	13
Членські внески до УАІБ	22	20
Специфікації офісу	201	183
Аудиторські послуги	10	7
Паштові витрати	7	1
Інтернет	2	2
Періодичні видання, література	4	4
Банківські комісії	3	3
Всього інших витрат	263	236

7.4. Податок на прибуток

Керівництво Компанії в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування, тому різниці практично відсутні

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2016	31.12.2015
Прибуток до оподаткування	25	181
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності	0	0
Всього прибуток до оподаткування	25	181
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	4	33
Податковий вплив тимчасових різниць	-	(1)
Витрати з податку на прибуток	4	32
Платові витрати з податку на прибуток	4	32
Відстрочений податок на прибуток	0	0
Витрати з податку на прибуток	4	32
в т.ч.:		
- витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває	4	32
- (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності	0	0
Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:		
Забезпечення витрат персоналу	1	6

7.5 Витрати від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2016 та на 31.12.2015 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

7.6 Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи	Всього
Справедлива вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2015	10	10
Накопичення	3	3
31 грудня 2015 року	13	13
Накопичення	3	3
31 грудня 2016 року	13	13
Накопичена амортизація		
31 грудня 2014 року	7	7
Нарахування за рік	3	3
31 грудня 2015 року	10	10
Нарахування за рік	-	-
31 грудня 2016 року	10	10
Чиста балансова вартість		
31 грудня 2015 року	3	3
31 грудня 2016 року	3	3

7.7 Основні засоби

За історичною вартістю	Обладнання (офісне)	Машини та обладнання	Інструменти, прилади	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
1	2	3	4	5	6
Справедлива вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2015	4	29	3	10	46
31 грудня 2015 року	4	29	3	10	46
31 грудня 2016 року	4	29	3	10	46
Накопичена амортизація					0
31 грудня 2014 року	-	21	-	10	31
Нарахування за рік	-	4	1	-	5

31 грудня 2015 року	-	25	1	10	36
Надходження за рік	2	1	1	-	4
31 грудня 2016 року	2	26	2	10	40
Чиста балансова вартість					
31 грудня 2015 року	4	4	2	-	10
31 грудня 2016 року	2	3	1	-	6

7.4 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2015	31 грудня 2016
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	315	360
Інша дебіторська заборгованість	6915	6915
Чиста вартість дебіторської заборгованості	7230	7275

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Дебіторська заборгованість строк погашення до 1-го року складається з наступних дебіторів:

	31 грудня 2015	31 грудня 2016
Торговельна та інша дебіторська заборгованість:	315	360
"БВК" Будремонтаж 2006" ТОВ	7	7
ЄФНКС Лтд ТОВ	2	-
ЕНВІПФ "Фонд інвестицій в машинобудування"	306	352
"Центр сертифікації ключів Україна" ТОВ	-	1
Інша дебіторська заборгованість:	6915	6915
"Юлєкотоп" ТОВ	6915	
Експер ТОВ		5318
КД ТРАНС ТОВ		1597
Чиста вартість дебіторської заборгованості	7230	7275

7.9. Грошові кошти

	31 грудня 2015	31 грудня 2016
Каса та рахунки в банках, в грн.	62	19
Всього	62	19

7.10. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений капітал складав 7100 тис. грн. Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал складав 7100 тис. грн.

7.11. Короткострокові забезпечення

	31 грудня 2015	31 грудня 2016
Резерв відпусток	9	14
Всього	9	14

7.12. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2015	31 грудня 2016
Відрахунки з бюджетом (податок на прибуток)	32	4
НС АЛ 98 ТОВ		1
Чиста вартість дебіторської заборгованості	32	5

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Судові позови

Судові позови проти Товариства відсутні. Керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

8.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та зростання під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить

збитків під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

4.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної 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 вживаються поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

4.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

	2016		2015	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Величезна дебіторська заборгованість	6 915	7 221	6 915	7 058

4.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість частих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись внаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, валютковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної

ризик його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.3.1 Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншій стороні. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Товариство вживає наступних заходів з мінімізації впливу **кредитного ризику**:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах установи;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості установи;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах установи простроченої дебіторської заборгованості.
- моніторинг фінансового стану банківських установ, в яких Товариство має поточні або депозитні рахунки.

8.3.2 Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та валютковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство звертається на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

8.3.3 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом використання грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Короткострокові депозити банку	-	-	-	-	-	-
Партнерська та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-
Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові депозити банку	-	-	-	-	-	-
Партнерська та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковим	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) (рішення №1 НКЦПФР від 09.01.2013 р.) Товариство ~~встановлює~~ проводить розрахунки обов'язкових до виконання пруденційних нормативів.

III. Пруденційні нормативи, що застосовуються до Компаній та Осіб

III.1. Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності Компаній та Осіб, які ~~встановлює~~:

III.1.1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб

Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб розраховується за ~~формулою~~:

$$\text{Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб} = \frac{\text{зобов'язання}}{\text{власний капітал}}$$

Нормативне значення показника покриття зобов'язань власним капіталом Компаній та Осіб має бути не більше 1.

Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компанії станом на 31.12.2016 року становить 0,0026

1.2. Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб

Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб розраховується за формулою:

$$\text{Показник фінансової стійкості Компаній та Осіб} = \frac{\text{власний капітал}}{\text{вартість активів}}$$

Нормативне значення показника фінансової стійкості Компаній та Осіб має бути не менше 0,5.

Показник фінансової стійкості станом на 31.12.2016 року становить 0,997

1.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

1.5. Події після Балансу

Події після дати балансу відсутні.



АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007126

Громадянин(ин) Александр Давидович

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
решенням Аудиторської палати України
від "26" грудня 2013 року № 287/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "26" грудня 2018 року.

М. П. Голова
Завідуючий Секретаріату *(Підпис)* *(І. Косишченко)*
В. Турчишин

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" року №

термін чинності сертифіката продовжено до
20 року.

М. П. Голова
Завідуючий Секретаріату

Рішенням Аудиторської палати України
від "20" року №

термін чинності сертифіката продовжено до
20 року.

М. П. Голова
Завідуючий Секретаріату

СВІДОЦТВО

Легодар Івксій Сергійович

закінчив(ла) курс **46** годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФР _____

М П

серія **АФР** № 14/00265

протокол II від « 16 » 01 2014 р.

м. Київ, вулицяк Перемоги, 54/1

Дата видачі « 16 » 01 2014 р.

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007127

Громадянин(ці)

Негодобор
Світлани Тебрівни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
Рішенням Аудиторської палати України
від *26* *з* *з* *2013* року № *287/2*
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до *26* *з* *з* *2018* року.

М. П.

Голова

Заступач Секретаріату

В. Неащурсько
С. Тереминко

Рішенням Аудиторської палати України
від _____ року № _____

термін чинності сертифіката продовжено до
_____ року.

М. П.

Голова

Заступач Секретаріату

Рішенням Аудиторської палати України
від _____ року № _____

термін чинності сертифіката продовжено до
_____ року.

М. П.

Голова

Заступач Секретаріату

СВІДОЦТВО

Гедобор Светлана Сергіївна

закінчив(ла) курс **46** годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою
«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІРФ _____

М.П.

серія АФР № *14/00266*

протокол *II* від «*16*» *01* 201*4* р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1

Дата видачі «*16*» *01* 201*4* р.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4471

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР"
ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР")

код/номер 22795553

підлягає включенню до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Аудиторської палати України

З вересня 2011 р. № 239/3

Рішенням Аудиторської палати України
від 28 липня 2016 р. № 327/3

термін чинності Свідоцтва продовжено
до 28 липня 2021 р.

Голова АПУ (О. Гачківський)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
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.

№01351



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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ-ПАРТНЕР”
(ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ-ПАРТНЕР”)

(найменування аудиторської фірми)

22795553

(код за ЄДРПОУ)

№ 4471 від 29 вересня 2011 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: 384

Серія та номер Свідоцтва: П 000384

Строк дії Свідоцтва: з 20 березня 2014 року до 28 липня 2021 року

Член
Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку
16 серпня 2016 року



О. Панченко

АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

*про відповідність системи контролю якості
видане*

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
м. Київ, код ЄДРПОУ 22795553**

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

І. І. Нестеренко

Н. І. Гаєвська

