

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний директор
(посада)



Журжій Інна Костянтинівна
(прізвище та ініціали керівника)

27.04.2018
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"
2. Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
36136431
4. Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, будинок 6/11
5. Міжміський код, телефон та факс
(044) 206-45-77, (044) 206-45-77
6. Електронна поштова адреса
ir.nesterenko@ip-group.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 27.04.2018
(дата)
2. Річна інформація опублікована у _____
(номер та найменування офіційного друкованого видання) _____
(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці http://ip-am.com
.ua в мережі Інтернет _____
(адреса сторінки) _____
(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

- | | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | |
| 8. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств) | |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | |
| 2) інформація про облігації емітента | X |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітної року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки:
До складу змісту квартальної звітності емітента не включені наступні пункти:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - в звітному періоді емітент не брав участі у створенні юридичних осіб.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про випуски акцій емітента" - за звітний період випусків акцій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про похідні цінні папери емітента" - за звітний період випусків похідних цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Фінансова звітність, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент складав звітність відповідно до МСБО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A00 № 781990

3. Дата проведення державної реєстрації

07.10.2008

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

7500000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

17

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 - Управління фондами

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім старування та пенсійного забезпечення),

н.в.і.у.

66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім старування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Управління Товариством здійснюють: Загальні збори учасників Товариства; Директор Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у Загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на Загальних зборах Учасників іншому Учаснику або представникові іншого Учасника. Для ведення Загальних зборів Учасників Учасники обирають Голову та Секретаря зборів. Голова Загальних зборів Учасників організує ведення протоколу. Книга протоколів має бути у будь-який час надана учасникам Товариства. На їх вимогу повинні видаватися засвідчені витяги з книги протоколів. Кількість голосів кожного з учасників Товариства на Загальних зборах Учасників визначається пропорційно розміру частки учасника Товариства у статутному капіталі Товариства. Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом - Директором Товариства. Директор може вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, які відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників. Директор обирається Загальними зборами Учасників. З Директором укладається трудовий контракт. Директор не рідше одного разу на рік звітує перед Загальними зборами про свою роботу та про стан справ Товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ "БАНК ВОСТОК"

2) МФО банку

307123

3) Поточний рахунок

26504010063400

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

5) МФО банку

6) Поточний рахунок

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|--|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) | АЕ294702 | 14.02.2015 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | |
| Опис | Для подальшого здійснення окремих видів діяльності, підприємство планує продовжувати дію ліцензій. | | | |

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) Найменування

АТ "АКОРД"

2) Організаційно-правова форма

Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ

41535924

4) Місцезнаходження

01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 307

5) Опис

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "АКОРД", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування

АТ "ГРАНД-ІМПЕРІАЛ"

2) Організаційно-правова форма

Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ

41634283

4) Місцезнаходження

01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5) Опис

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ГРАНД-ІМПЕРІАЛД", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування

АТ "ДАЛАСІ"

2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ
41669384

4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ДАЛАСІ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування
АТ "ІНТЕРФІНАНС"

2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ
41634545

4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ІНТЕРФІНАНС", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування
АТ "ІНФІНІТІ ПРОФІТ"

2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ
41634791

4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ІНФІНІТІ ПРОФІТ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування
АТ "ЛОУДСТАР"

2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми

3) Код за ЄДРПОУ
41788990

4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301

5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ЛОУДСТАР", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

1) Найменування

АТ "ПРІОРИТІ"

- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41535772
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ПРІОРИТІ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "СЕНСЕЙ"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41810397
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "СЕНСЕЙ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 5 000 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "СОЛАР ІНВЕСТ"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41787693
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "СОЛАР ІНВЕСТ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "ФАРАДЕЙ"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41670232
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 307
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ФАРАДЕЙ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "ФЕНІКС"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41810329
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ФЕНІКС", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 5 000 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "ФРАНКЛІН"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41788854
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ФРАНКЛІН", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

- 1) Найменування
АТ "ХЕДВЕЙ"
- 2) Організаційно-правова форма
Інші організаційно-правові форми
- 3) Код за ЄДРПОУ
41764723
- 4) Місцезнаходження
01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім. 301
- 5) Опис
ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" володіє 100 % акцій АТ "ХЕДВЕЙ", при створенні юридичної особи ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" сплатило статутний капітал у розмірі 4 100 000,00 грн. грошовими коштами.

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|--|--|
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ | 37935831 | 01025, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Велика Житомирська, | 99,9 |

| | | | |
|---|--|------|--|
| ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" | | 6/11 | |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Журжій Інна Костянтинівна | | | 0 |
| Журжій Андрій Валерійович | | | 0,1 |
| Усього | | | 100 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада

Генеральний директор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Журжій Інна Костянтинівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Директор ТОВ "КУА "МТІР Ессет Менеджмент".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.10.2008, обрано безстроково

9) Опис

Призначена на посаду директора загальними зборами засновників Товариства від 01.10.2008 р. (Протокол № ПІ/01-2008 від 01.10.2008 р.). Переведена на посаду Генерального директора згідно Наказу № 28/02-2017-2к від 28.02.2017 р. Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Попередня посада: Директор ТОВ "КУА "МТІР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ". Стаж керівної роботи: 9 років. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. Зміни в персональному складі посадової особи не відбувались.

1) Посада

Головний бухгалтер (фінансовий директор)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бруснік Лариса Дмитрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник фінансового відділу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

24.10.2016, обрано безстроково

9) Опис

Прийнятий на посаду відповідно до Наказу № 16/01-2012-1к від 16.01.2012 р. Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Стаж керівної роботи: 12 років. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Агенство "Клас" (ідентифікаційний код юридичної особи - 20307539) Фінансовий директор, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АРІСТО КАПІТАЛ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 37150436): Головний бухгалтер; ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФОЗЗІ КАПІТАЛ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 33883848): Головний бухгалтер, на посаді з 31.03.2014 р. по 19.11.2014 р., Генеральний директор, на посаді з 20.11.2014 р. 30.10.2015 р. , ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (ідентифікаційний код юридичної особи - 36136431): Начальник фінансового відділу

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 30373906 |
| Місцезнаходження | 04112, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | серія П 000089 № 209 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 26.01.2001 |
| Міжміський код та телефон | (044) 284 18 65 |
| Факс | (044) 284 18 65 |
| Вид діяльності | Аудитор, що може проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів |
| Опис | Договір № 12/16 від 15 січня 2016 року. Товариство самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів. |

Х. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) Процентні облігації

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Номінальна вартість (грн.) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка за облігаціями (у відсотках) | Термін виплати процентів | Сума виплаченого о процентного доходу у звітному періоді (грн) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|---|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|--------------------------|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 25.03.2011 | 49/2/11 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 1 000 | 7 000 | Бездокументарні іменні | 7 000 000 | 18 | щоквартально | 808 754,1 | 01.05.2020 |
| Опис | Облігації обертаються вільно на території України протягом всього строку їх обігу. Фактів лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Мета емісії облігацій: випуск облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок шляхом їх продажу (відкритого (публічного) розміщення) для формування інвестиційного портфелю емітента з метою одержання доходу від інвестиційної діяльності. Мета додаткової емісії: додаткової емісії облігацій за звітний період не проводилось. Розміщення облігацій здійснюється емітентом самостійно через організатора торгівлі ПАТ "Українська біржа". 12.03.2016 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано зміни до проспекту емісії облігацій ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" у зв'язку із продовженням строків обігу та погашення облігацій | | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" було створене на підставі рішення засновників 01.10.2008 р. (протокол загальних зборів засновників № П/01-2008 від 01.10.2008 р.) та зареєстроване державним реєстратором Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації 07.10.2008 р. № 1 067 102 0000 013330. 25.03.2011 р. Товариство зареєструвало випуск відсоткових іменних облігацій в бездокументарній формі існування (Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств № 49/2/11 від 23.04.2012 р. видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку) в кількості 7 000 штук на суму 7 000 000 грн. Протягом звітнього року у Товариства не відбувалось важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ).

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Товариство не має в організаційній структурі дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі емітента протягом звітнього періоду не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

-Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 22 осіб
-Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 4 особи - Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 4 осіб - Фонду оплати праці за 2016 рік склав: 7 178 883,38 грн. Розміру фонду оплати праці відносно 2015 року збільшився. - Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: наявна

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент є членом об'єднання професійних учасників фондового ринку - Української Асоціації Інвестиційного Бізнесу (УАІБ), що знаходиться за адресою: 03680 м. Київ, Україна, вул. Предславинська, 28, офіс 301. Українська Асоціація Інвестиційного Бізнесу (УАІБ) є добровільною недержавною некомерційною організацією, що об'єднує усі компанії з управління активами в Україні. Повноваженнями Асоціації як об'єднання професійних учасників фондового ринку є: · Впровадження норм професійної етики у практичній діяльності членів Асоціації. · Розробка та затвердження методичних рекомендацій щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку членами Асоціації. · Впровадження ефективних механізмів розв'язання спорів, пов'язаних з професійною діяльністю членів Асоціації. · Моніторинг дотримання членами Асоціації Статуту та внутрішніх документів Асоціації. Емітент є членом УАІБ з 17.04.2009 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної

діяльності

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Обрана облікова політика Товариства затверджена керуючись Податковим кодексом України від 02.12.2010 року № 2755-VI, Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV, Законом України "Про господарські товариства" від 19.09.1991 року № 1576-XII, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності, виконуючи вимоги, передбачені Статутом товариства. Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер. Кількісний і якісний склад бухгалтерії визначається штатним розкладом і затверджується окремим наказом керівника підприємства. Всі права і обов'язки головного бухгалтера і всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухоблік, справжнім наказом і затвердженими посадовими інструкціями. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться із застосуванням оборотних відомостей з елементами комп'ютерної обробки. Контроль за рівнем відповідності реєстрів обліку, порядку, і способу реєстрації і узагальнення інформації, вимогам законодавства положено на головного бухгалтера підприємства. У Товаристві використовується така методика бухгалтерського обліку: - До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) і первинна вартість яких більше 2500,00грн. Нарухування амортизації по основних засобах здійснюється по прямолінійному методу. Класифікуються ОЗ відповідно до Податкового Кодексу України ст. 145 "Основні засоби". До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більш за один рік і первинна вартість яких менш 1000грн. Амортизацію по малоцінних необоротних матеріальних активах нараховувати у розмірі 100% в місяці введення їх в експлуатацію. Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, у момент його зарахування на баланс, виходячи з: а) терміну використання подібних нематеріальних активів; б) передбачуваного матеріального зносу, правових або інших подібних обмежень відносно термінів використання. Амортизацію нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. - Довгострокові та короткострокові інвестиції відображаються в обліку і звітності відповідно до П(с)БО 12 "Фінансові інвестиції". Фінансові інвестиції непов'язаним сторонам відображаються на дату балансу за справедливою вартістю, фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можна достовірно визначити. Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості ведеться за первинною вартістю окремо по кожному дебіторові. Дебіторську заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первинної вартості резерву сумнівних боргів. Зобов'язання - заборгованість підприємства відображається згідно П(С) БО11. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відбиваються в обліку і звітності за їх справжньою вартістю - п.10 П(С) БО11, а поточні зобов'язання - по сумі погашення - п. 12 П(С) БО 11 18. Суму резерву сумнівних боргів формувати виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів. - Сума доходів відображається у бухгалтерському обліку в відповідності до П(С)БО 15. Видатки відображаються у бухгалтерському обліку в відповідності до П(С)БО 16 .

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів). Товариство здійснює свою діяльність на підставі отриманої ліцензії, а саме: Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АЕ № 294702, дата видачі ліцензії 14.02.2015 р., строк дії ліцензії необмежений Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010): - 66.30. Управління фондами; - 64.99. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; - 66.19. Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. Товариство має Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане НКЦПФР. Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) 1555, дата включення в Реєстр 29.05.2009 р. Виключним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інститутів спільного інвестування. Основними споживачами послуг Товариства є інституційні інвестори - фізичні та юридичні особи, що мають бажання інвестувати кошти в інститути спільного інвестування. Товариство постійно проводить маркетингові дослідження, аналіз змін законодавства та аналітику стану фондового ринку України. Товариство зареєстроване 07.10.2008 року, і на кінець 2012 року в управлінні уже має 31 корпоративний інвестиційний фонд та 2 пайові інвестиційні фонди. В майбутньому планується реалізовувати нові проекти та збільшувати кількість інвестиційних фондів в управлінні, що дасть змогу збільшити прибутки Товариства та зайняти вагоме місце на РЦП. Основними конкурентами Товариства є компанії з управління активами: ЗАТ КУА "ТЕКТ", ТОВ "КУА" ФінКом", ТОВ "КУА" ЛІКО - Інвест", ЗАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент", ТОВ КУА "Фінекс - Капітал", ТОВ "КУА "Капітал Груп".

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні роки прослідковується чітка тенденція розвитку Товариства та поліпшення стійкості фінансового стану Товариства. Завдяки правильній і раціональній політиці управління, в майбутньому очікується отримання доходів від реалізації або ефективності управління даних активів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація Правочини з власниками істотної участі не укладались

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Протягом останніх років діяльності Товариство придбавало основні засоби переважно для створення робочих місць та для покращення умов перебування в офісному приміщенні. В процесі діяльності Товариство не використовує шкідливих речовин, що могли б впливати на екологічну ситуацію довкілля.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність Товариства протягом звітного періоду негативно впливали наступні фактори: нестабільна податкова політика; ріст інфляції, підвищення орендної плати за оренду нежилых приміщень та інше.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафних санкцій у 2017р. Товариство не виплачувало.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

У своєму складі Товариство має достатню кількість кваліфікованих та сертифікованих працівників: середньооблікова чисельність працівників за 2017 рік складала 20 осіб, серед яких 4 сертифікованих. Всі співробітники періодично проходять навчально-ознайомчі семінари та курси підвищення кваліфікації, що завжди підтримується керівництвом Товариства.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Не виконаних договорів на кінець звітного періоду не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів. В найближчий час планується збільшення кількості фондів в

управлінні, що дасть змогу покращити фінансовий стан Товариства за рахунок отримання винагороди від управління активами інститутів спільного інвестування.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Протягом звітного року Товариство не здійснювало дослідження та розробки; витрати на дослідження та розробки за звітний рік відсутні.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судових справ за участю Товариства або його посадових осіб у звітному році не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Відсутня інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, всього (тис. грн) | |
|-------------------------------|---|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 210 | 213 | 0 | 0 | 210 | 213 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 210 | 213 | 0 | 0 | 210 | 213 |
| Опис | Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року та вартість яких перевищує 2 500 гривень, а також активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Первісна вартість основних засобів на початок періоду складає 248 тис. грн., на кінець періоду вартість основних засобів 210 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було, ступінь зносу не суттєвий, вагова частка ОЗ була придбана в 2012 році. Обмежень на використання майна емітента | | | | | |

| | |
|--|---|
| | <p>немає. Амортизація основних засобів нараховується щомісячно з застосуванням прямолінійного методу та норм, передбачених податковим законодавством (ст. 145 Податкового кодексу України від 02.12.2010 року №2755-V). Інші необоротні матеріальні активи, що використовуються більше одного року, але мають вартість менше 1 000 грн. вважаються малоцінними необоротними активами. Нарахування зносу на інші необоротні матеріальні активи здійснювати у розмірі 100 відсотків балансової вартості таких предметів при передачі їх в експлуатацію. Терміни корисного використання основних засобів застосовуються відповідно до групи основних засобів: Будови - 25 р.; Машини та обладнання - 4-5 р.; Транспортні засоби - 5 р.; Комп'ютери та офісна техніка - 4-5 р.; Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 3-5 р.; Інші основні засоби - 5.</p> |
|--|---|

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|--|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 28 716 | 34 318 |
| Статутний капітал (тис.грн) | 7 500 | 7 500 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | 7 500 | 7 500 |
| Опис | <p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 21216 Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 21216 Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить - 26818 Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -26818</p> | |
| Висновок | <p>Розрахункова вартість чистих активів за звітний період - більше скоригованого статутного капіталу. Вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу. Вимоги статті 155 п.3 Цивільного кодексу України дотримуються.</p> | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--|-----------------|-------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 7 000 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 7 000 | X | X |
| облігації серії А | 30.12.2015 | 7 000 | 18 | 31.12.2018 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |

| | | | | |
|--|--|--------|---|---|
| за вексялями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 374 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 11 517 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 18 891 | X | X |
| Опис | Відсутні зобов'язання: за кредитами банку, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, за вексялями, за іпотечними цінними паперами, за іншими цінними паперами. | | | |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

| | | |
|--|--|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА" |
| 2 | Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи) | 30373906 |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9 |
| 4 | Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | номер: 2091, дата видачі: 26.01.2001 |
| 5 | Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | Реєстраційний номер 2091, серія П, номер 000265, дата видачі 26.01.2001, строк дії 30.07.2020 |
| 6 | Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | номер: 0632, дата видачі: 29.09.2016 |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | з 01.01.2017 по 31.12.2017 |
| 8 | Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 01 - безумовно позитивна |
| 9 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | номер: 307/17, дата: 26.12.2017 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | дата початку: 26.12.2017, дата закінчення: 28.02.2018 |
| 12 | Дата аудиторського висновку (звіту) | 28.02.2018 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 110 440,00 |
| 14 | Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"</p> | | |

станом на 31 грудня 2017 року

Учасникам та керівництву ТОВ "КУА "Інвестиційні Партнери"

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, іншим особам

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (надалі - ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" або Компанія):

Ідентифікаційний код юридичної особи: 36136431

Види діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення),

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів: ліцензія серія АЕ № 294702, дата видачі - 14.02.2015 року, строк дії ліцензії: з 14.05.2014 року - необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ":

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БУЛЬВАР ІНВЕСТ", 40952925

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
"ГРАНД-ІМПЕРІАЛ", 41634283

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГУВЕР",
40632091

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДАЛАСІ",
41669384

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНВЕСТ
МЕНЕДЖМЕНТ", 40803572

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНТЕРФІНАНС",
41634545

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЗЕР",
40952820

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЛАС",
40407119

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛОУДСТАР",
41788990

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ОРЕГОН",
40162043

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЕНАТ",
40870770

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЕНСЕЙ",
41810397

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СОЛАР
ІНВЕСТ", 41787693

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФАРАДЕЙ",
41670232

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФЕНІКС",
41810329

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФРАНКЛІН" ,
41788854

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХЕДВЕЙ",
41764723

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АВАНСАР", 38196890

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АВЕРАЖ", 38013440

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БЕНЕФІТ", 36240497

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ВЕРМОНТ", 37500424

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГРАВІС", 38408459

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

"ГРАНТ-ІНВЕСТ", 33149736

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС ГРУП", 37203330

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНІЦІО", 37500430

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НОРІС", 38901651

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРАЙД", 38901693

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕЗОЛЮТ", 37500450

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
"РІТЕЙЛ ЕКВІТІ ФОНД", 33151787

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІТЕЙЛ ІНВЕСТ", 36405037

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІТЕЙЛ КАПІТАЛ", 35454345

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОЗЗІ ГРУП", 37203880

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРІС", 38408368

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ

НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОЛДИНГ ІНВЕСТ", 36861895

Місцезнаходження Компанії: 01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Інвестиційні Партнери" ("Компанія"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА") (видання 2015 року), затверджених в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №344 від 04 травня 2017 р. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу:

- на Примітку 4, що розкриває коригування відповідних показників 2016 року, яке призведе до зміни пруденційних показників Компанії за 2016 рік.

- на Примітку 18 в фінансовій звітності, що описує значну концентрацію операцій з пов'язаними сторонами.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

Інша інформація, що включена до Річної інформації емітента цінних паперів за 2017 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента цінних паперів за 2017 рік, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Надання нам Річної інформації емітента цінних паперів за 2017 рік очікується після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2017 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність та застосувати подальші належні дії відповідно до вимог МСА і законодавства України.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність

за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

" ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанії припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявленими нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

У відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР), що викладені в Вимогах 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, затвердженому Рішенням НКЦПФР від 11 червня 2013 року № 991, аудиторі мають висловити думку стосовно окремо визначених аспектів фінансової звітності емітентів та професійних учасників фондового ринку.

Інформація, що викладена нижче, є результатом проведення нами процедур в межах аудиторської перевірки ТОВ "КУА "Інвестиційні Партнери". Зазначена інформація отримана на основі вибіркового тестування і в обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

При ознайомленні з цим висновком необхідно враховувати обмежений характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Компанії та організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно

враховувати, що критерії оцінки, застосовані нами, можуть відрізнитись від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР.

В результаті проведення нами аудиторських процедур в межах аудиту річної фінансової звітності ми висловлюємо нашу думку:

Стосовно відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації про статутний та власний капітал. Розмір статутного капіталу Компанії становить 7 500 тис. грн. Загальний обсяг власного капіталу станом на 31 грудня 2017 року, що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 34 318 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2017 р. більший, ніж розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства України.

Стосовно інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації за видами активів. Загальний обсяг активів станом на 31 грудня 2017 року, що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 53 209 тис. грн.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації за видами зобов'язань. Загальний обсяг зобов'язань станом на 31 грудня 2017 року, що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 18 891 тис. грн.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації про фінансові результати. Загальний обсяг чистого прибутку за 2017 рік, що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 6 897 тис. грн.

Чистий прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, зменшився у порівнянні з попереднім 2016 роком на 6 825 тис. грн. переважно за рахунок визнання у попередньому 2016 році доходів від отриманих дивідендів за

інвестиційними сертифікатами в розмірі 5 218 тис. грн., а також нарахованих у 2017 році витрат за відсотками в розмірі 1 260 тис. грн.

Стосовно формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня 2017 року складає 7 500 тис. грн. Статутний капітал сплачено повністю та у встановлені законодавством терміни.

Стосовно відповідності резервного фонду установчим документам

Згідно з установчими документами, у Компанії створюється резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку, які здійснюються на підставі рішення загальних зборів учасників ТОВ "КУА "Інвестиційні Партнери" щодо затвердження звіту Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за рік та розподіл прибутку Товариства. Станом на 28 лютого 2018 року збори учасників Товариства стосовно даних питань не проводились.

Розмір резервного фонду станом на 31 грудня 2017 року складає 1 875 тис. грн., що відповідає вимогам установчих документів.

Станом на 31 грудня 2017 року Компанія відрахувала до резервного фонду 1 074 тис. грн. з суми чистого прибутку за 2017 рік.

Стосовно дотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про недотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Стосовно наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту та внутрішнього контролю

Під час проведення аудиторських процедур нами було розглянуто - у межах,

необхідних для визначення характеру та обсягу аудиторських процедур стосовно фінансової звітності - дотримання Компанією вимог щодо організації внутрішнього аудиту та контролю, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку у межах її відношення до фінансових та облікових питань.

Діяльність служби внутрішнього аудиту здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії, яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження служби внутрішнього аудиту(контролю). Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) затверджено Загальними зборами учасників Товариства 28.12.2012 р. (Протокол № 41/2012).

В Компанії є окрема посадова особа - внутрішній аудитор (контролер). (Протокол № 25/2015).

У результаті нашої роботи не було виявлено фактів, що свідчать про недотримання Компанією вимог, щодо організації внутрішнього аудиту та контролю, встановлених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 № 996 "Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах, що здійснюють професійну діяльність на фондовому ринку", станом на 31 грудня 2017 року.

Стосовно стану корпоративного управління відповідно до законодавства України

Стан корпоративного управління в цілому відповідає вимогам чинного законодавства України.

Стосовно інформації про перелік пов'язаних осіб Компанії, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. У Компанії існують наступні категорії пов'язаних осіб: а) компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією, б) ключовий управлінський персонал.

На балансі компанії утримуються дольові цінні папери, що підтверджують участь Компанії в статутному капіталі пов'язаних сторін. Станом на 31 грудня 2017 року балансова вартість таких цінних паперів складала 26 400 тис. грн., станом на 31 грудня 2016 року - 26 400 тис. грн.

Сума непогашеної заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 року становить: торгова дебіторська заборгованість пов'язаних сторін - 14 275 тис. грн., аванси отримані - 8 190 тис. грн., інша кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами - 766 тис. грн., заборгованість за облігаціями - 7 000 тис. грн.

Суми наданих короткострокових позик протягом звітного року - 18 645 тис. грн., суми погашених короткострокових позик протягом звітного року - 18 645 тис. грн.

Сума реалізації цінних паперів пов'язаним сторонам протягом 2017 року складає - 64 686 тис. грн., сума придбаних цінних паперів у пов'язаних сторін - 29 420 тис. грн. Дохід від управління активами за 2017 рік склав - 515 тис. грн., дохід від інших послуг - 76 тис. грн., витрати на сплату роялті - 1 620 тис. грн. витрати по нарахованих відсотках за облігаціями - 1 260 тис. грн.

Сума винагороди ключовому управлінському персоналу за 2017 рік становила - 4 134 тис. грн.

Нами не було виявлено свідчень щодо існування операцій і балансів з пов'язаними сторонами, які не були належним чином розкриті у примітках до фінансовій звітності.

Стосовно наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії

Станом на дату даного звіту у Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Інформація про ступінь ризику Компанії, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Компанії

Пруденційні показники діяльності Компанії розраховуються відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1597 від 01.10.2015 року.

Пруденційні показники діяльності Компанії станом на 31 грудня 2017 року наступні:

Показник Нормативне значення Розрахункове значення

Розмір власних коштів не менше 50% від мінімального статутного капіталу для КУА 6 434

Норматив достатності власних коштів Не менше 0,5 2,3184

Коефіцієнт покриття операційного ризику Не менше 0,5 2,7392

Коефіцієнт фінансової стійкості. Не менше 0,5 0,6450

Інформація щодо чисельних значень, що є складовими розрахунків пруденційних нормативів:

Розмір власного капіталу на 31.12.2017, тис. грн. 34 318

Розмір зобов'язань на 31.12.2017, тис. грн. 18 891

Вартість активів на 31.12.2017, тис. грн. 53 209

Пруденційні показники ТОВ "ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" станом на 31 грудня 2017 року відповідають нормативним значенням.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Ідентифікаційний код юридичної особи: 30373906

Місцезнаходження юридичної особи: 04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9

Фактичне місце розташування: 03680, м. Київ, вул. Фізкультури, 28

Телефон: +380 (44) 284 18 65

Факс: +380 (44) 284 18 66

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм:

Свідоцтво № 2091 від 26 січня 2001 року (термін чинності Свідоцтва продовжено до 30 липня 2020 року).

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:

Свідоцтво № 2091 від 26.01.2001 року, серія П 000265. (термін чинності Свідоцтва продовжено від 16 квітня 2013 року до 30 липня 2020 року).

Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України:

Свідоцтво № 0632 видане Аудиторською палатою України (термін чинності - до 31.12.2021 року), затверджено Рішенням АПУ №330/4 від 29.09.2016 року

Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

Почкун Олександр Васильович, сертифікат аудитора: серія А № 003710 від 28.02.2013 р. (термін чинності Сертифіката продовжено до 26 березня 2023 року).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата, номер договору на проведення аудиту та вартість послуг.

Аудиторська перевірка проведена відповідно до договору № 307/17 від 26 грудня 2017 року.

Вартість послуг складає - 100 440,00 грн. в т.ч. ПДВ.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Початок проведення аудиторської перевірки - 26.12.2017 р.

Закінчення проведення аудиторської перевірки - 28.02.2018 р.

Генеральний директор

ТОВ "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"



Олександр Почкун

Дата складання аудиторського висновку:

28 лютого 2018 року

Київ, Україна

Реєстраційний № 18-014.1

| | | | |
|---------------------------------|--|-----------|------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата | 01.01.2018 |
| Підприємство | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" | за ЄДРПОУ | 36136431 |
| Територія | м.Київ, Шевченківський р-н | за КОАТУУ | 8039100000 |
| Організаційно-пра вова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю | за КОПФГ | 240 |
| господарювання | | | |
| Вид економічної діяльності | Управління фондами | за КВЕД | 66.30 |

Середня кількість працівників: 18

Адреса, телефон: 01025 м. Київ, вул. Велика Житомирська, будинок 6/11, (044) 206-45-77

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.
Форма №1

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Код за ДКУД 1801001 | | | |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 90 | 162 |
| первісна вартість | 1001 | 143 | 226 |
| накопичена амортизація | 1002 | (53) | (64) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 210 | 213 |
| первісна вартість | 1011 | 547 | 441 |
| знос | 1012 | (337) | (228) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | (0) | (0) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | (0) | (0) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|--------|--------|
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 300 | 375 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2 922 | 1 892 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 2 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 4 | 4 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 6 413 | 17 548 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 47 754 | 26 400 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 21 | 6 988 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 21 | 6 988 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 57 114 | 52 834 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | | | |
| Баланс | 1300 | 57 414 | 53 209 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 7 500 | 7 500 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 801 | 1 875 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 20 415 | 24 943 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|--------|--------|
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 28 716 | 34 318 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 7 000 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 7 000 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 0 | 0 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 243 | 374 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 238 | 374 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 20 | 0 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 552 | 537 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 27 883 | 10 980 |
| Усього за розділом III | 1695 | 28 698 | 11 891 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 57 414 | 53 209 |

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Бруснік Л.Д.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2018

36136431

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

за 2017 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 15 099 | 16 496 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | (0) | (0) |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (0) | (0) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 15 099 | 16 496 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 154 | 0 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (10 839) | (11 121) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (23) | (0) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | 0 |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 4 391 | 5 375 |
| збиток | 2195 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|-------------|------------|
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 5 364 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 69 675 |
| Інші доходи | 2240 | 118 154 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (1 260) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (112 874) | (66 480) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | 2290 | 8 411 | 13 934 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -1 514 | -1 390 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 6 897 | 12 544 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. Сукупний дохід

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | (0) | (0) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 6 897 | 12 544 |

III. Елементи операційних витрат

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 118 | 53 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 6 881 | 6 281 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 756 | 833 |
| Амортизація | 2515 | 177 | 113 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 2 907 | 3 840 |
| Разом | 2550 | 10 839 | 11 120 |

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 | 0 | 0 |

| | | | |
|--|------|----------|----------|
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Бруснік Л.Д.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

36136431

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2017 рік

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 | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 16 121 | 13 781 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 108 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 131 | 146 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 368 | 20 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2 843) | (5 128) |
| Праці | 3105 | (5 236) | (5 696) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (825) | (964) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (4 030) | (3 030) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (2 684) | (1 560) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (1 346) | (1 470) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (91) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (362) | (27) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3 324 | -881 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |

| | | | |
|--|-------------|--------------|---------------|
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 128 933 | 106 372 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 5 218 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 18 681 | 65 832 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (80 721) | (94 220) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (18 945) | (65 863) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (43 496) | (15 119) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 4 452 | 2 220 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 5 |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (849) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (809) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (477) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -809 | -1 321 |
| Чистий рух коштів за звітний період | 3400 | 6 967 | 18 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 21 | 3 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 6 988 | 21 |

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Бруснік Л.Д.



| | | | | | | | | | |
|---|------|-------|---|---|-------|--------|---|---|--------|
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 1 074 | -1 074 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 295 | 0 | 0 | -1 295 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 1 074 | 4 528 | 0 | 0 | 5 602 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 7 500 | 0 | 0 | 1 875 | 24 943 | 0 | 0 | 34 318 |

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Бруснік Л.Д.



Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

станом на 30.09.2017 року

Розкриття інформації за видами активів

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариство здійснювало відповідно до вимог, встановлених відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нарахування амортизації нематеріального активу здійснюється на систематичній основі, розраховується з використанням прямолінійного методу і починається з моменту, коли його стан дозволяє здійснити експлуатацію.

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні нематеріальні активи залишкова вартість яких становить 102 тис. грн.

Основні засоби:

У своїй діяльності Товариство використовувало власні основні засоби, оцінка яких є достовірною. Надходження об'єктів, їх ремонт та вибуття здійснюється у відповідності з МСБО 16 "Основні засоби".

Станом на 30.09.2017 року залишкова вартість основних засобів Товариства становить 211 тис. грн.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції враховуються у відповідності з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості. Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

Станом на 30.09.2017 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 5 700 тис. грн., що складаються з:

ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "ГЕНЕЗИС", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "КАЙЗЕР", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Ў Акції корпоративного інвестиційного фонду прості іменні АТ "ФІДЕЛІТІ", кількість 1 900 000 шт., сума 1 900 000,00 грн.;

Вартість акцій підтверджена розрахунками вартості чистих активів корпоративних фондів станом на 30.09.2017 року

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності, товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості в Товаристві створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Станом на 30.09.2017 року Товариство має поточну дебіторську заборгованість, яка складається із:

Ў дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (чиста реалізаційна вартість) в розмірі 2 176 тис. грн., а саме:

" АТ "ГЕНЕЗИС" - 377,07 грн.,

" АТ "ЛІБЕРТІ ІНВЕСТ" - 18,91 грн.,

" АТ "ПРІОРІТІ" - 4,00 грн.,

" АТ "ФОРІНТ" - 189,81 грн.,

" ПАТ "АВАНСАР" - 16 122,24 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,

" ПАТ "АВЕРАЖ"- 40 119,89 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,

" ПАТ "БЕНЕФІТ" - 352,75 грн.,

- " ПАТ "ПРУДЕНЦІЙНА СТРАХОВА ПЛАТФОРМА" - 1 359 328,21 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди за серпень та вересень),
 - " ПАТ "РЕЗОЛЮТ" - 28 495,07 грн.,
 - " ПАТ "РІТЕЙЛ ЕКВІТІ ФОНД" - 157,99 грн.,
 - " ПАТ "РІТЕЙЛ ІНВЕСТ" - 491,90 грн.,
 - " ПАТ "РІТЕЙЛ КАПІТАЛ"- 9 661,36 грн.,
 - " ПАТ "ФОЗЗІ ГРУП" - 7 145,46 грн.,
 - " ПАТ "ФОРІС" - 395 057,93 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди) ,
 - " ПАТ "ХОЛДІНГ ІНВЕСТ" - 6844,23 грн. (поточна заборгованість по сплаті винагороди).
- Ў дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів (дивідендів та орендних платежів) в розмірі 14 тис. грн., а саме:
- " АТ "АКОРД" -1 000,00 грн.,
 - " АТ "ГЕНЕЗИС" - 1 500,00 грн.,
 - " АТ "ГУВЕР" - 1 000,00 грн.,
 - " АТ "КАЙЗЕР" - 500,00 грн..
 - " АТ "ФОРІНТ" - 580,60 грн.,
 - " ПАТ "АВЕРАЖ"- 500,00 грн.,
 - " ПАТ "ВЕРМОНТ" - 500,00 грн.,
 - " ПАТ "ІНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС ГРУП" - 1 000,00 грн.,
 - " ПАТ "ІНЦІО" - 1 000,00 грн.,
 - " ПАТ "ПРАЙД" - 500,00 грн.;
 - " ПАТ "ПРУДЕНЦІЙНА СТРАХОВА ПЛАТФОРМА" - 1 500,00 грн.,
 - " ПАТ "РЕЗОЛЮТ" - 1 500,00 грн.,
 - " ПАТ "ФОРІС" - 500,00 грн.
 - " ПАТ "ХАНТЕР" - 296,77 грн.,
 - " ТОВ "КУА "ФОЗЗІ КАПІТАЛ" - 500,00 грн.,
 - " ТОВ "ПУПС" - 4 741,50 грн.,

" ТОВ "АЙРОН СТАНДАРТ"- 500,00 грн.

ў іншої дебіторської заборгованості в розмірі 47 363 тис. грн., яка складається із:

" виданої фінансової допомоги на суму 240 000,00 грн., а саме: Задубинній Юлії Василівні згідно Договору № 2/2017-ІІ від 07.07.2017 року, термін сплати якої - 07.01.2018 року

" виданої фінансової допомоги на суму 4 000,00 грн., а саме: ТОВ "Група компаній "Інвестиційні партнери" згідно Договору № 3/2017-ІІ від 14.08.2017 року, термін сплати якої - 13.08.2018 року

" заборгованості за договорами купівлі-продажу цінних паперів на суму 47 012 тис. грн., а саме:

- 1 321 914,89 грн., ТОВ "ПОКРОВИТЕЛЬ СТРАХОВОЇ ТУРБОТИ", за акції прості іменні, згідно Договору купівлі-продажу № БВ-8/2016 від 15.01.2016 року на загальну суму 2 538 800,90 грн., термін сплати якої 31.01.2016 року, заборгованість підтверджена Актом звірки взаєморозрахунків станом на 30.09.2017 року;

- 35 758 149,21 грн., ТОВ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", за акції прості іменні, згідно договорів: Договір купівлі-продажу № БВ-2088/2016 від 28.12.2016 року на суму 29 184 247,67 грн. термін сплати до 28.12.2017 р. та Договір купівлі-продажу № БВ-422/2017 від 24.01.2017 року на суму 143 390,16 грн., термін сплати до 24.01.2018, та Договір купівлі-продажу № БВ-39067/2017 від 19.09.2017 року термін сплати до 07.04.2018 р.

" іншої дебіторської заборгованості на суму 107 тис. грн., що є поточною та складається:

- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом 46 347,23 грн.,

- 2800,00 грн., АТ "КАЙЗЕР";

- 800,00грн., ПАТ "ФОРІС";

- 14 990,00 грн., Журжій І.К.;

- 325,52 грн., ТВД СК "АЛЬФА-ГАРАНТ";

- 807,96 грн., ТОВ " ФОРТ ГРУПП".;

- 20 000,00 грн., ФОП Терехов В.В.,

- 375,89 грн., ПП "Нічний Експрес";

- 172,82 грн., ТОВ Київстар Дж.Ес.Ем.;

- 460,00 грн.. ПАТ "НДУ";

- 1 234,48 грн., ТОВ "Інтернет-Інвест";

- 9 488,30 грн., ТОВ "Меркурій Експрес";

- 2 207,07 грн., ТОВ "Сан Парк";
- 560,00 грн., ФОП Малік В.О.;
- 6000,00 грн., ФОП Сич І.П.;
- 193,00 грн., ФОП Сітнікова О.А.;
- 215,00 грн., ФОП Щербицький Б.А.;
- 3,00 грн., ФОП Яцук О.Г..

Склад та величина дебіторської заборгованості визначено достовірно. Резерв сумнівних боргів Товариство не нараховувало, так як управлінський персонал Товариства вважає, що у нього відсутня безнадійна дебіторська заборгованість.

Гроші та їх еквіваленти:

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні грошові кошти на рахунках банку в розмірі 2 139 тис. грн. Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Розкриття інформації про зобов'язання

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату складання фінансової звітності, за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Станом на 30.09.2017 року поточні короткострокові зобов'язання складаються з:

- ў Кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом в сумі 299 тис. грн., в тому числі 209 тис. грн. з податку на прибуток;
- ў Кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці в сумі 209 тис. грн.;
- ў Поточних забезпечень, а саме резерву під невикористані дні відпусток в сумі 519 тис. грн.;
- ў Інших поточних зобов'язань в сумі 15 599 тис. грн.:

- " 4 100 000,00 грн. АТ "АКОРД" згідно Попереднього договору № 1 від 04.09.2017 року, термін сплати 04.09.2018 року;
- " 1 881 000,00 грн. АТ "ГЕНЕЗИС", згідно Попереднього договору № 1 від 19.09.2016 року, термін сплати 31.12.2017 року;
- " 1 884 620,00 грн. АТ "ФІДЕЛІТІ", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 21.03.2018 року;
- " 1 884 120,00 грн. АТ "КАМЕТ", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 31.12.2017 року;
- " 1 802 000,00 грн. АТ "КАЙЗЕР", згідно Попереднього договору № 1 від 29.11.2016 року, термін сплати 20.10.2017 року;
- " 600,00 грн. ФОП Димарчук О.С
- " 1417,00 грн. ТОВ "КСД-Україна";
- " 1 208 422,22 грн. ПАТ "Інвестмент Партнерс Груп".;
- " 167,35 грн. ПАТ "УКРТЕЛЕКОМ";
- " 3500,00 грн. ПП "КОМСЕРВІСКЛІНІНГ";
- " 1500,00 грн. ПрАТ "ДАТАГРУП";
- " 16 600,00 грн. ТОВ "АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ"
- " 0,28 грн., ФОП Щербицький Б.А.;
- " 250,83 грн. ТОВ "Укрпром";
- " 850,01 грн, ТОВ "СІНТ";
- " 517,00 грн. ТОВ "Нова пошта";
- " 100,00 грн. Ханіна А.В. ПН;
- " 24 094,00 грн., ТОВ "СКАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ ГРУПП";
- " 1 600,00 грн. ТОВ "Форт Іншуренс"

Станом на 30.09.2017 року у Товариства наявні довгострокові фінансові зобов'язання в сумі 7 000 тис. грн., що представлені власними відсотковими облігаціями, які є у вільному обігу на території України протягом всього терміну їх обігу (до 31.03.2020 року). Фактів лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Облігації були розміщені за номінальною вартістю

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Товариства.

При визначенні фінансових результатів діяльності Товариство дотримується вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Дані "Звіту про фінансові результати", як по доходах так і по витратах, підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

За період, що перевіряється (9 місяців 2017 року), Товариство отримало дохід в сумі 84 916 тис. грн.

Витрати Товариства (в т. ч. собівартість реалізованих товарів, послуг) за 9 місяців 2017 року за даними звіту про фінансові результати склали 79 513 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 9 місяців 2017 року склали 895 тис. грн.

З урахуванням доходів та витрат (в т. ч. витрат з податку на прибуток) Товариство за I півріччя 2017 року отримало чистий прибуток в розмірі 4 508 тис. грн.

Інформація про наявність подій після дати балансу

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Стислий виклад суттєвих облікових політик та іншої пояснювальної інформації

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (далі - Компанія)

Основне місцезнаходження Компанії: 01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська 6/11, кімн. 303.

Основною діяльністю Компанії є управління фондами, надання фінансових послуг (крім страхування), допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення. Компанія була зареєстрована і веде свою діяльність на території України. Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю і є власністю учасників у межах належних їм часток. Компанія заснована відповідно до законодавства України.

Основний склад власників представлений нижче:

Власники 30 вересня 2017

ТОВ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" 99,9%

Журжій Андрій 0,1%

100%

Економіка України проявляє деякі характерні особливості, притаманні ринкам, що розвиваються. Податкове, валютне та митне законодавство України допускають можливість різних тлумачень і створюють додаткові труднощі для компаній, що здійснюють свою діяльність в Україні.

Майбутній економічний розвиток України залежить від зовнішніх факторів і заходів внутрішнього характеру, що вживаються урядом для підтримки зростання та внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази. Керівництво Компанії вважає, що вони вживають усі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Основа підготовки

Фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ), виданих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком деяких фінансових інструментів, оцінюваних згідно з вимогами МСФЗ 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких корегувань на випадок того, що Компанія не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

2.2. Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність Компанії представлена у гривнях. Гривня є функціональною валютою Компанії.

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку обліковуються у функціональній валюті за курсом, що діяв на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за валютним курсом, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про прибутки і збитки, за винятком всіх монетарних статей, що забезпечують ефективне хеджування чистої інвестиції в закордонний підрозділ. Вони відображаються у складі іншого сукупного доходу до моменту вибуття чистої інвестиції, коли вони визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинними на дату їх виникнення. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинним на дату

визначення справедливої вартості

2.3. Визнання виручки

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією оцінюється як вірогідне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотних знижок, а також податків або мита з продажу. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

Чисті зміни у справедливій вартості фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Стаття включає в себе зміни у справедливій вартості фінансових активів, призначених для торгівлі, або фінансових активів, віднесених при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, і виключає процентний дохід.

Продажі

Виручка від продажу визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння переходять до покупця.

Процентний дохід

Виручка визнається у відповідності до нарахування відсотків (за методом ефективної процентної ставки). Процентний дохід включається до складу виручки від фінансування в звіті про прибутки і збитки.

2.4. Визнання витрат

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Компанії, коли виникає зниження майбутніх економічних вигод, які пов'язані із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і які можуть бути надійно оцінені.

Витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

Процентні витрати

Процентні витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

2.5. Податки

Податок на прибуток

У зв'язку з набранням чинності з 1 січня 2011 року Податкового кодексу України, з 1 квітня 2011 відбулися зміни в порядку нарахування податку на прибуток.

Відповідно до нового Податкового кодексу, для розрахунку податку на прибуток застосовуються такі ставки: 18% для 2016 року, 18% для 2017 року.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні і попередні періоди оцінюються в сумі, що передбачається до відшкодування податковими органами або що передбачаються до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату, у країнах, в яких Компанія веде свою діяльність і створює оподатковуваний дохід.

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки. Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює резерви.

Відкладений податок

Відкладений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

" відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відкладені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки, крім випадків, коли

" відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відкладених податкових активів, оцінюється як малоймовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відкладені податкові активи.

Відкладені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які станом на звітну дату були введені в дію або фактично введені в дію.

Відкладений податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про сукупний дохід.

Відкладені податкові активи та відкладені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

2.6. Фінансові активи

Первісне визнання і оцінка

Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах") визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або

збиток" включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Похідні інструменти, включаючи відокремлені вбудовані похідні інструменти, також класифікуються як призначені для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат з фінансування у звіті про сукупний дохід.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Фінансові активи такого роду обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективною процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективною процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат з фінансування.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або, частина фінансового активу або частина Компанії аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися на балансі, якщо:

" Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

" Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та несуттєвої затримки за "транзитною" угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Компанією.

Подальша участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальної суми, виплата якої може вимагатися від Компанії.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"). Свідчення знецінення можуть включати в себе вказівки на те, що боржник або група боржників відчувають істотні фінансові труднощі, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також існує ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Крім того, до таких свідчень відносяться дані, що спостерігаються і що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, такі як зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, які не є індивідуально значимими. Якщо Компанія визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу немає, незалежно від його значущості, вона включає даний актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. При наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Наведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу (який відображається як дохід від фінансування у звіті про сукупний дохід) за зниженою балансовою вартістю продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано чи передано Компанії. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на будь-які події, що сталися після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

Приведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною відсотковою ставкою по фінансовому активу. Якщо відсоткова ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Відносно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Компанія на кожен звітний період оцінює існування об'єктивних свідчень того, що інвестиція або група інвестицій піддалися знеціненню.

У випадку інвестицій в інструменти капіталу, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні свідчення будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати в порівнянні з первісною вартістю інвестицій, а "тривалість" - порівняно з періодом, протягом якого справедлива вартість була менше первісної вартості. При наявності свідчень знецінення, сума сукупного збитку, оцінена як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за даними інвестиціям, виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід.

Збитки від знецінення інвестицій в інструменти капіталу не відновлюються через прибуток або збиток; збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У разі боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються щодо фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за даними інвестиціям, раніше визнаного у звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаною для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, яка відбувається після визнання збитку від знецінення у звіті про сукупний дохід, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

2.7. Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні фінансові інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Виділені вбудовані похідні інструменти також класифікуються як утримувані для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначеним для торгівлі, визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано або строк його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або, якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

2.8. Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданням у звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

2.9. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожен звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по угоді.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі угод, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

2.10. Основні засоби

Обладнання обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та/або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, якщо

виконуються критерії їх капіталізації. Аналогічним чином при проведенні основного технічного огляду витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії їх капіталізації. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупний дохід у момент понесення. Наведена вартість очікуваних витрат з виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Меблі та офісне обладнання 3-5 років

Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються і при необхідності коректуються в кінці кожного звітного періоду.

2.11. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як витрата в звіті про сукупний дохід рівномірно протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

2.12. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у звіті про сукупний дохід за звітний рік, в якому він виник.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітної періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Програмне забезпечення 2-7 років

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупний дохід в момент списання з балансу даного активу.

2.13. Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертаються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується визнаються у звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше

визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

2.14. Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках, в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням що зазначено вище.

3. СУТТЄВІ ОБЛКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Компанії, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Компанія створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність. Величина подібних резервів залежить від різних факторів, наприклад, від результатів попередніх аудитів і різних інтерпретацій податкового законодавства компанією - платником податків і відповідним податковим органом. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов, що переважають у країні, в якій зареєстрована Компанія.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань,

визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

Резерви під сумнівну заборгованість

Компанія здійснює нарахування резервів під сумнівну дебіторську заборгованість для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед Компанією.

Для того, щоб нарахувати адекватний резерв Керівництво Компанії бере до уваги поточну економічну ситуацію на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення боргів конкретним дебітором, платоспроможність дебітора. Зміна ринкових умов, ситуації в галузі або фінансового стану конкретного дебітора можуть спричинити істотні коригування сум нарахованого в консолідованій фінансовій звітності резерву сумнівних боргів.

В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Дохід від інвестиційно-банківських послуг

На кожен звітну дату керівництво оцінює стадію завершення консалтингових та інших інвестиційно-банківських послуг, для завершення яких потрібен якийсь час, та/або завершення яких може залежати від настання певних подій. Виручка визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання Компанією економічних вигод, і вони можуть бути надійно оцінені. Таким чином, керівництво отримує від відповідальної особи клієнта відповідне підтвердження того, що (частина) послуги були прийняті останнім і, отже, будуть оплачені згідно відповідного договору (акта). Виручка визнається за фактом надання та прийняття послуг клієнтом.

4. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ РОБІТ ТА ПОСЛУГ

30 вересня 2017 30 вересня 2016

Винагорода КУА 10407 8676

Інші доходи 360 466

10840 9142

5. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК ВІД ПРОДАЖУ ІНШИХ ІНВЕСТИЦІЙ

30 вересня 2017 30 вересня 2016

Дохід від продажу інвестицій 74076 56854

Собівартість продажу інвестицій (70557) (52385)

3 519 4 469

6. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

30 вересня 2017 30 вересня 2016

Заробітна плата та відповідні податки (5545) (5291)

Оренда (231) (186)

Винагорода за професійні послуги (320) (380)

Амортизація основних засобів (80) (84)

Послуги зв'язку (20) (63)

Інші витрати (1817) (2378)

(8013) (8382)

7. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ / (ВИТРАТИ)

30 вересня 2017 30 вересня 2016

Відсотки нараховані (943) -

Інші доходи - 5356

(943) 5356

Фінансові витрати включають відсотки, нараховані за випущеними облігаціями.

8. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період, що завершився 30 вересня 2017 р. і 30 вересня 2016 р.:

30 вересня 2017 30 вересня 2016

Поточний податок на прибуток:

Поточні нарахування з податку на прибуток (895) (254)

Відкладений податок на прибуток:

Пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць - -

Витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про сукупний дохід (895) (254)

В зв'язку з невизначеністю податкового законодавства відносно оподаткування та відображення в звітності дивідендів, отриманих від ІСІ, для запобігання можливих наслідків в результаті різних інтерпретацій платником податків і відповідним органом, компанія в лютому 2017 року сплатила податок на прибуток з суми нарахованих та отриманих дивідендів в 2016 році та відобразила це в податковій звітності.

Податок на прибуток, який нараховано за попередній звітний рік : (1 300)-

- -

Витрати з податку на прибуток, відображений в звітності за рахунок нерозподіленого прибутку (1 300)

9. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

| Меблі та офісне обладнання | Разом |
|----------------------------|-------|
|----------------------------|-------|

Первісна вартість:

| | | |
|---------------------------|-----|-----|
| Станом на 1 січня 2017 р. | 547 | 547 |
|---------------------------|-----|-----|

| | | |
|-----------|-----|-----|
| Придбання | 111 | 111 |
|-----------|-----|-----|

| | | |
|---------|----|----|
| Вибуття | 39 | 39 |
|---------|----|----|

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | 619 | 619 |
|------------------------------|-----|-----|

Накоплена амортизація:

| | | |
|---------------------------|-------|-------|
| Станом на 1 січня 2017 р. | (337) | (337) |
|---------------------------|-------|-------|

| | | |
|---|------|------|
| Амортизаційні відрахування за 9 місяців | (71) | (71) |
|---|------|------|

| | | |
|---------|---|---|
| Вибуття | - | - |
|---------|---|---|

| | | |
|------------------------------|-------|-------|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | (408) | (408) |
|------------------------------|-------|-------|

Чиста балансова вартість:

| | | |
|---------------------------|-----|-----|
| Станом на 1 січня 2017 р. | 210 | 210 |
|---------------------------|-----|-----|

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | 211 | 211 |
|------------------------------|-----|-----|

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які основні засоби в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

| | Програмне забезпечення | Разом |
|--|------------------------|-------|
|--|------------------------|-------|

Первісна вартість:

| | | |
|---------------------------|-----|-----|
| Станом на 1 січня 2017 р. | 143 | 143 |
|---------------------------|-----|-----|

| | | |
|-----------|----|----|
| Придбання | 21 | 21 |
|-----------|----|----|

| | | |
|---------|---|---|
| Вибуття | - | - |
|---------|---|---|

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | 164 | 164 |
|------------------------------|-----|-----|

Накоплена амортизація:

| | | |
|---------------------------|------|------|
| Станом на 1 січня 2017 р. | (53) | (53) |
|---------------------------|------|------|

| | | |
|--|-----|--|
| Амортизаційні відрахування за 1 півріччя (9) | (9) | |
|--|-----|--|

| | | |
|---------|---|---|
| Вибуття | - | - |
|---------|---|---|

| | | |
|------------------------------|------|------|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | (62) | (62) |
|------------------------------|------|------|

Чиста балансова вартість:

| | | |
|---------------------------|----|----|
| Станом на 1 січня 2017 р. | 90 | 90 |
|---------------------------|----|----|

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Станом на 30 вересня 2017 р. | 102 | 102 |
|------------------------------|-----|-----|

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання.

Станом на 1 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які нематеріальні активи в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

11. ФІНАНСОВІ АКТИВИ, НАЯВНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

| 30 вересня 2017 | 1 січня 2017 |
|-----------------|--------------|
|-----------------|--------------|

Акції, що не котируються (i) 5 700 47 754

Частки в статутному фонді компаній (ii) - -

5 700 47 754

(i) Значна частина фінансових активів, наявних для продажу, представлена інвестиціями в акції компанії, не зареєстрованій на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних. Зміни в базових припущеннях можуть призвести до коригувань справедливої вартості інвестицій.

12. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

30 вересня 2017 1 січня 2017

Торгова дебіторська заборгованість 1880 2 926

Фінансова допомога видана 244 28

Інша 47119 6 385

49234 9 339

Станом на 1 січня 2017 року і на 30 вересня 2017 року торгова дебіторська заборгованість не була знецінена.

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

30 вересня 2017 1 січня 2017

Кошти в банку 2 139 21

2 139 21

Станом на 1 січня 2017 року і на 30 вересня 2017 року Компанія не передавала будь-які грошові кошти або їх еквіваленти в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

14. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ

30 вересня 2017 1 січня 2017

Випущений і повністю оплачений 7 500 7 500

7 500 7 500

15. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

30 вересня 2017 1 січня 2017

Довгострокові зобов'язання за власні облігації 7 000 -

Інша - -

7 000 -

16. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

30 вересня 2017 1 січня 2017

Поточна заборгованість з оплати праці 209 20

За розрахунками з бюджетом 348 243

Резерв під невикористані дні відпустки 519 552

Інші поточні зобов'язання 17395 27 883

18 471 28 698

17. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ

Компанія контролюється компанією ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", зареєстрованій в Україні, та Журжій Андрієм Валерійовичем, які володіють 99,9% і 0,1% частки Компанії відповідно. Кінцевою контролюючою стороною є Журжій Андрій Валерійович.

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

В період з 01 січня 2017 року по 30 вересня 2017 року Компанія здійснювала операції з продажу акцій та облігацій підприємств пов'язаним особам:

Продаж пов'язаним сторонам Покупки у пов'язаних сторін

Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією 8 721 4000

В період з 01 січня 2017 року по 30 вересня 2017 року операції з надання безвідсоткових позичок пов'язаним особам були представлені таким чином:

Продаж пов'язаним сторонам Покупки у пов'язаних сторін

Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією 5 110 -

18. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Компанії. У Компанії є торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти і короткострокові депозити, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія також утримує інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Компанії. Компанія прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Компанії стежить за тим, щоб діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Компанії та її готовності приймати на себе ризики. Інформація про дані ризики наведена нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають в себе депозити та інвестиції. Ринковий ризик контролюється за допомогою різних заходів: статистично (з використанням VaR і відповідних аналітичних процедур); стрес-тестування і сценарний аналіз. Виявлені суттєві ризики повідомляються вищому керівництву.

Аналіз чутливості в розділах нижче відноситься до позицій на 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року

Аналіз чутливості був підготовлений на підставі припущення, що сума чистої заборгованості, а також частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійними величинами.

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових

потоків за фінансовим інструментом коливатиметься, зважаючи на зміни ринкових відсоткових ставок.

Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових активів і зобов'язань Компанії з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не мала таких активів і зобов'язань і, відповідно, ризику зміни відсоткової ставки.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Станом 01 січня 2017 року і 30 вересня 2017 року Компанія не мала фінансових активів і зобов'язань, номінованих в іноземних валютах. З метою мінімізації валютного ризику Компанія не залучала позикові кошти в іноземній валюті за 9 місяців 2017 року.

Ризик зміни цін на інструменти капіталу

Котировані і не котировані цінні папери Компанії схильні до ризику, зумовленого невизначеністю щодо майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів. Компанія управляє ризиком зміни цін на інструменти капіталу, диверсифікуючи вкладення і встановлюючи ліміти для окремих інструментів і інструментів в цілому.

На звітну дату ризик, пов'язаний з не котируемими цінними паперами, оціненими за справедливою вартістю, складав 5700 тисяч гривень (1 січня 2017 року 47 754 тисяч гривень).

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти.

Кредитні ризики, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю: управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами, здійснюється кожним операційним підрозділом у відповідності з політикою, процедурами і системою контролю, встановленими Компанією щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами. На підставі критеріїв внутрішнього рейтингу для всіх клієнтів встановлюються ліміти на постачання у кредит. Наявна заборгованість підтверджується актами звірки з контрагентами.

Кредитна якість клієнта оцінюється на основі докладної форми оцінки кредитного рейтингу. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості клієнтів.

Кредитний ризик, пов'язаний з фінансовими інструментами та грошовими депозитами: управління кредитним ризиком, обумовленим залишками коштів на рахунках у банках та фінансових організаціях, здійснюється керівництвом Компанії у відповідності з політикою Компанії. Надлишки коштів інвестуються лише в рахунку затверджених контрагентів і в рамках кредитних лімітів, встановлених для кожного контрагента. Кредитні ліміти, встановлені для

контрагентів щоквартально аналізуються керівництвом Компанії і можуть бути змінені протягом року. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків і, таким чином, зменшують фінансові збитки, що виникають в результаті потенційного банкрутства контрагента.

Максимально схильні кредитному ризику на звітну дату представлено балансовою вартістю кожного класу фінансових активів:

30 вересня 2017 1 січня 2017

Торгова та інша дебіторська заборгованість 49243 9 339

Грошові кошти та їх еквіваленти 2139 21

51382 9 360

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль за ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю.

Управління капіталом

Капітал включає в себе капітал, що припадає на акціонерів компанії.

Основною метою Компанії щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Компанії та максимізації прибутку учасників.

Станом на 30 вересня 2017 року, не було внесено змін до цілей, політики та процедур управління капіталом.

Компанія здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу і чистої заборгованості. У чисту заборгованість включаються чиста заборгованість, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

30 вересня 2017 1 січня 2017

Торгова та інша кредиторська заборгованість 867 7 585

Займи отримані - -

Аванси отримані 17 395 20 875

За вирахуванням: Грошові кошти та їх еквіваленти (2 139)(21)

Чиста заборгованість 16 123 28 439

| | | | |
|--------------------------------|---------------|-----|--|
| Капітал | 31 924 28 716 | | |
| Капітал і чиста заборгованість | 48 047 57 393 | | |
| Коефіцієнт фінансового важеля | 66,44% | 50% | |

19. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує наступну ієрархію для визнання справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

Рівень 1: ціни на активних ринках за ідентичні активи чи зобов'язання (без будь-яких коригувань).

Рівень 2: інші методи, всі вихідні дані для яких чинять істотний вплив на справедливую вартість, що відображається, спостерігаються на ринку або безпосередньо, або опосередковано.

Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що чинять істотний вплив на справедливую вартість, що відображається, які не ґрунтуються на спостереженні ринкової інформації.

Станом на 1 січня 2017 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

| Оборотні активи | Рівень 1 | Рівень 2 | Рівень 3 | Усього |
|--|----------|----------|----------|--------|
| Фінансові активи, доступні для продажу | | | | |
| Акції - | 47 754 | - | 47 754 | |
| Корпоративні права - | - | - | - | |
| - | 47 754 | - | 47 754 | |

Станом на 30 вересня 2017 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

| Оборотні активи | Рівень 1 | Рівень 2 | Рівень 3 | Усього |
|--|----------|----------|----------|--------|
| Фінансові активи, доступні для продажу | | | | |
| Акції - | 5 700 | - | 5 700 | |
| Корпоративні права - | - | - | - | |

- 5 700 - 5 700

За звітний період, що завершився 30 вересня 2017 р., перекази між Рівнем 1, Рівнем 2 і Рівнем 3 ієрархії джерел оцінки справедливої вартості не здійснювалися.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Станом на дату даного підтвердження звітності в Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, однак можуть мати істотний вплив на фінансовий стан