

Титульний аркуш

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

Голова Правління

Будяков В.Є.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

05.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»
2. Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	22925945
4. Місцезнаходження	Миколи Грінченка, 18, місто Київ, Голосіївський, 03039, Україна
5. Міжміський код, телефон та факс	(044) 224-92-61, (044) 224-92-61
6. Електронна поштова адреса	vlad@ineko.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		05.04.2018 (дата)
2. Річна інформація опублікована у	67 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"	06.04.2018 (дата)
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	
3. Річна інформація розміщена на сторінці	http://ineko.com/ik_ineko/	в мережі Інтернет 06.04.2018 (дата)
	(адреса сторінки)	

Зміст

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	X
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
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	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
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	
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 та забезпечення 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	X
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	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
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 звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного 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)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	
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: Відсутня інформація:	
5. Інформація про рейтингове агенство: послугами рейтингового агенства ПрАТ ІК "ІНЕКО" не користується;	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість акцій (розміру часток, паїв) не надається, оскільки ПрАТ ІК "ІНЕКО" є приватним акціонерним товариством;	
10. Інформація про дивіденди не надається, оскільки ПрАТ ІК "ІНЕКО" є приватним акціонерним товариством;	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент не надається, оскільки ПрАТ ІК "ІНЕКО" є приватним акціонерним товариством;	
12. Відомості про цінні папери емітента: пункт 2) ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск облігацій; пункт 3) ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск інших цінних паперів; пункт 4) ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск похідних цінних паперів; пункт 5) ПрАТ ІК "ІНЕКО" протягом 2017 року не здійснювало викуп власних акцій;	
13. Опис бізнесу не надається, оскільки ПрАТ ІК "ІНЕКО" є приватним акціонерним товариством;	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: пункт 4) та Пункт 5) ПрАТ ІК "ІНЕКО" не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподілом електроенергії, газу, води;	
пункт 7) рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не приймалось; пункт 8) рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, не приймалось;	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів: ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск боргових цінних паперів.	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій. ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск іпотечних облігацій.	

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: пункти 1), 2), 3), 4), 5) - ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск іпотечних облігацій; 20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (Договорами позики) права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття - НЕМАЄ. 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуски іпотечних сертифікатів. 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. НЕМАЄ 23., 24., 25., 26., 27. - ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуски сертифікатів ФОН. 29. ПрАТ ІК "ІНЕКО" є фінансовою установою та опрілюднює аудиторський висновок у повному обсязі в інший передбачений законодавством спосіб. 32. Поручителі (страховики/гаранти), що здійснюють заезпечення випуску боргових цінних паперів, не притягувалися. 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) - ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснювало випуск цільових облігацій зобов'язання за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	д/н	
3. Дата проведення державної реєстрації		23.12.1994
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		10600000,00
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)		4
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010] Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		66.12
[2010] Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		64.99
[2010] Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення		66.19
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство "Айбокс Банк"	
2) МФО банку	322302	
3) поточний рахунок	26504002915101	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"	
5) МФО банку	380805	
6) поточний рахунок	265083101	

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 торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність.	Серія АЕ № 263165	02.07.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.	11.11.1111
Опис: Строк дії ліцензії необмежений.				
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність.	Серія АЕ № 263174	02.07.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.	11.11.1111
Опис: Строк дії ліцензії необмежений.				

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

- | | |
|--------------------------------|---|
| 1) найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю "АВТОЦЕНТР "МОТОР СІТІ" |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) код за ЄДРПОУ | 38910734 |
| 4) місцезнаходження | 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18 |
- 5) опис: Емітенту в даній юридичній особі належить частка у розмірі 98,765 % статутного капіталу.

14. Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

Дата введення посади корпоративного секретаря	Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря	Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря	Контактні дані: телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря
1	2	3	4
11.11.1111	11.11.1111	д/н	д/н, д/н
Опис: д/н			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Будяков Владислав Євгенович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1971
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 25
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ТОВ ІК "СтиролХімІнвест", директор.
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Людкевич Станіслав Генріхович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1980
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 18
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ТОВ ІГ «ІНЕКО», Віце-президент - Генеральний директор
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду Віце-президента - Генерального директора Товариства з обмеженою

відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Рябокляч Дмитро Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1984

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ТОВ "Нова - Строй", юрист

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.

Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) 11-

Попередні посади: юрист ТОВ "Нова - Строй".

Обіймає посаду юриста ПрАТ "Комплекс "Либідський". (Місцезнаходження: 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

1) посада*: Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Копилов Денис Валерійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1972

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ВАТ ІК "ІНЕКО", Голова Правління.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 3 (три) роки

9) опис: Повноваження та обов'язки відповідно до Статуту, внутрішніх документів та відповідно до вимог чинного законодавства України. Винагорода Голові наглядової ради не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Президента Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А). Посадова особа є акціонером.
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Євтушенко Костянтин Григорович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1955

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 44

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: СП "Мрія Даві Дан", Генеральний директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 3 (три) роки

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів та відповідно вимог чинного законодавства України. Винагорода не виплачувалася.
Посадова особа є представником акціонера Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ".

Обіймає посаду Генерального директора СП "Мрія Даві Дан". (Місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Старовокзальна, 24).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

- 1) посада*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Лісайчук Михайло Юрійович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1982
- 5) освіта**: д/н
- 6) стаж роботи (років)**: 16
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ПрАТ "Комплекс "Либідський", Голова Правління.
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів та відповідно вимог чинного законодавства України. Винагорода не виплачувалася.
Посадова особа є представником аукціонера Приватне акціонерне товариство «Комплекс «Либідський».
Обіймає посаду Голови Правління ПрАТ "Комплекс "Либідський". (Місцезнаходження: 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

- 1) посада*: Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сипко Наталія Леонідівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1964
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 28
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ТОВ ІГ "ІНЕКО", Заступник Віце-президента Генерального директора
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Заступника Віце-президента - Генерального директора Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Ахрамович Світлана Григорівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1959

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 38

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ТОВ ІГ "ІНЕКО", Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 12.04.2017 3 (три) роки

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Головного бухгалтера Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Кононко Людмила Василівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1957

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: Головний бухгалтер ПАТ

"ЛАКМА"

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Обіймає посаду Головного бухгалтера ПАТ "ЛАКМА" (Місцезнаходження: 04074, м. Київ, вул. Коноплянська, 12).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Фінансовий директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Лепеха Олена Анатоліївна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1978

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: ПАТ ІК "ІНЕКО, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 01.03.2016 безстроково
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та відповідно до вимог чинного законодавства України. Винагорода окрім зароботної плати не виплачувалося. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Головного бухгалтера ТОВ "КУА "ІНЕКО-ІНВЕСТ" (Місцезнаходження: 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

*** Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	фізична особа		5013595	23,649000000000	5013595	0	0	0
	Копилов Денис Валерійович							
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Кононко Людмила Василівна							
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Ахрамович Світлана Григорівна							
Член Правління	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Людкевич Станіслав Генріхович							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Фінансовий директор	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Лепеха Олена Анатоліївна							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Сипко Наталія Леонідівна							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Євтушенко Костянтин Григорович							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Лісайчук Михайло Юрійович							
Голова Правління	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Будяков Владислав Євгенович							
Усього:			5013595	23,649000000000	5013595	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ"	21599716	Миколи Грінченка, буд. 18, м. Київ, Голосіївський, 03039, Україна	9625642	45,404	9625642	0
Приватне акціонерне товариство "Комплекс Либідський"	32768518	Миколи Грінченка, буд. 18, м. Київ, Голосіївський, 03039, Україна	3907665	18,432	3907665	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Копилов Денис Валерійович			5013595	23,649	5013595	0
Усього:			18546902	87,485	18546902	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	12.04.2017	
Кворум зборів, %	91,413	
Опис: 1.Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень, обрання Голови та Секретаря Загальних зборів, затвердження регламенту проведення зборів, порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування. 2.Про затвердження звіту Правління Товариства про результати фінансово–господарської діяльності Товариства за 2016 рік, затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2016 рік. 3.Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік. 4.Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2016 рік. 5.Про затвердження звіту (висновків) Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік. 6.Про затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2016 рік. 7.Про зміну типу та найменування Товариства в зв’язку з приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». 8.Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 9.Про встановлення кількісного складу Наглядової ради Товариства. 10.Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 11.Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства. 12.Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. 13.Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди та обрання особи, яка уповноважується на підписання цих договорів з членами Наглядової ради та Ревізійної комісії. 14.Про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту в новій редакції, в зв’язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». 15.Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства та затвердження внутрішніх положень у новій редакції. 16.Про вчинення Товариством значних правочинів на 2017-2018 роки. Попереднє схвалення значних правочинів (із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості).		

11. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.03.2016	22/1/2016	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000124226	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,50	21200000	10600000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Акції ПАТ ІК "ІНЕКО" розміщено на внутрішньому ринку серед юридичних та фізичних осіб - резидентів України. Протягом 2016 року фактів лістингу/делістингу цінних паперів ПАТ ІК "ІНЕКО" не відбувалось. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках трогівля цінними паперами ПАТ ІК "ІНЕКО" не здійснюється. Протягом 2016 року ПАТ ІК "ІНЕКО" здійснювало додаткову емісію цінних паперів з метою приведення розміру статутного капіталу торговця цінними паперами вимогам чинного законодавства України шляхом закритого (приватного) розміщення акцій. Факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.

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	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): 1 група -будинки,споруди та передавальні пристрої - залишкова вартість 0 тис. грн. Термін користування 50 років. 2 група - транспортні засоби - залишкова вартість 0 тис. грн.; машини та обладнання - залишкова вартість 0 тис. грн.; Користування основними засобами здійснюється у відповідності з технічними параметрами за технічними паспортами. Первісна вартість основних засобів - 195 тис. грн. Сума нарахованого зносу - 195 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбувалось. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень щодо виокремлення основних засобів немає.						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	2642	25521
Статутний капітал (тис. грн)	10600	10600
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10600	10600
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -7958 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -7958 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 14921 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 14921 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Відповідно до вимог п.3 ст.155 Цивільного кодексу України передбачена ліквідація товариства.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1935	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1935	X	X
Опис: Інші зобов'язання та забезпечення складаються з поточної кредиторської заборгованості за: - розрахунками з оплати праці: 2 тис. грн.; - за одержаними авансами: 1 898 тис. грн.; - за розрахунками з учасниками: 1 тис. грн. А також з поточних забезпечень: 34 тис. грн.				

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2017 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	12.04.2017	Загальні збори акціонерів	100000	27372	365,33684	Щодо цінних паперів, корпоративних прав, нерухомості, робіт та послуг, залучення кредитних коштів, надання і отримання позик, видачі інших боргових зобов'язань, розміщення цінних паперів, інших ніж акції, укладання договорів іпотеки, застави тощо/	12.04.2017	http://ineko.com

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 12.04.2017;
 Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Загальні збори акціонерів;
 Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру: на 2017-2018 роки щодо цінних паперів, корпоративних прав, нерухомості, робіт та послуг, залучення кредитних коштів, надання і отримання позик, видачі інших боргових зобов'язань, розміщення цінних паперів, інших ніж акції, укладання договорів іпотеки, застави тощо.;
 Гранична сукупність вартості правочинів: 100 000 тис. грн;
 Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 27 372 тис. грн;
 Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 365,33684%;
 Загальна кількість голосуючих акцій: 21 098 315 штук;
 Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 19 379 453 штуки ;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 19 379 453 штуки ;
 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук.

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
11.04.2017	12.04.2017	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
12.04.2017	12.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.04.2017	12.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
13.04.2017	13.04.2017	Відомості про зміну типу акціонерного товариства

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	3	2
3	2015	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть)	д/н	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства	X	
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н		
Інше (зазначити)	д/н		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	3
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради?

12

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	д/н	
Інше (запишіть)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н

Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради.

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревизора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревизора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Принципи (кодекс) корпоративного управління; Положення про інформаційну політику.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)

ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучати інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились)

ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні)

так

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

17.04.2013;

яким органом управління прийнятий:

Загальними зборами акціонерів

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

так

укажіть яким чином його оприлюднено:

Оприлюднено на власному веб-сайті

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року.

Принципи (кодекс) корпоративного управління у звітному році дотримано.

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Отримання прибутку від операцій з цінними паперами.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ", код ЄДРПОУ: 21599716, місцезнаходження: 03039, м.Київ, вул.Миколи Гринченка, 18; Приватне акціонерне товариство "Комплекс Либідський", код ЄДРПОУ: 32768518, місцезнаходження: 03039, м.Київ, вул.Миколи Гринченка, 18; Копилов Денис Валерійович.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Фактів порушення в 2017 році не було.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Заходи впливу в 2017 році відсутні.

5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Система управління ризиками є в наявності та відповідає вимогам нормативних документів НКЦПФР.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Протягом 2017 року системою внутрішнього аудиту (контролю) не виявлено порушень чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх положень Товариства.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість фінансових активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Товариство прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політики і процедурами.

☐ Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Товариства та її готовності приймати на себе ризики.

☐ Система управління ризиками покликана ідентифікувати зовнішні фактори та мінімізувати (оптимізувати) можливий вплив відповідних ризиків, а також забезпечити мінімізацію ризиків, що можуть виникнути під впливом внутрішніх факторів Товариства.

☐ Кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із професійним учасником ринку цінних паперів. Під час оцінювання кредитний ризик розділяється на індивідуальний та портфельний кредитний ризик.

Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремий емітент цінних паперів, клієнт, контрагент. Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності емітента, окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями.

Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх відкритих операцій, яким притаманний кредитний ризик (операції з цінними паперами, портфель дебіторської заборгованості тощо).

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ☐ ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ☐ ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ☐ ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою

шкалою;

• ☐ ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

☐ ☐ Ринковий ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у цінах чи ринкової вартості цінних паперів або інших фінансових інструментів, включаючи змінність процентних ставок. При виявленні та управлінні ринковим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ринкової вартості (VaR), стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик, зазначених нижче;

☐ ☐ Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

☐ ☐ Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості.

☐ ☐ Ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів.

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

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

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

☐ ☐

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього
1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5 ☐ 6 ☐ 7

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ 835 ☐ - ☐ 835

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ 835 ☐ - ☐ 835

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства не виникають у зв'язку з неволодінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме на доходи Товариства.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

В 2017 році такі факти відсутні.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Розрахунки з пов'язаними сторонами за 2017 рік склали 464,0 тис.грн.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

"Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджені Рішенням ДКЦПФР № 485 івд 17.11.2004 р.

Рішення НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 р. "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів".

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).

Код за ЄДРПОУ 24263164, Товариство з обмеженою віповідальністю "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ", Україна, 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5.

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:
загальний стаж аудиторської діяльності;

Загальний стаж аудиторської діяльності: 22 (двадцять два) роки.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

6 (шість) років.

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

Інші аудиторські послуги протягом року не надавалися.

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

Випадків виникнення конфлікту інтересів не було.

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

д/н

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/н

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:
наявність механізму розгляду скарг;

д/н

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

д/н

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг);

д/н

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24263164
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1525 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	415, П 000413, 05.09.2017 26 листопада 2020 р.
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	319/4 24.12.2015
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017-31.12.2017
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
	Немає	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	0402/16 04.02.2016
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	09.02.2018-14.02.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	14.02.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	12500,00

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2018.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»	за ЄДРПОУ		22925945
Територія ГОЛОСІВСЬКИЙ	за КОАТУУ		8036100000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ		230
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КВЕД		66.12

Середня кількість працівників 4

Адреса, Миколи Грінченка, 18, місто Київ, Голосіївський, 03039, Україна, (044) 224-92-61 телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9	9
первісна вартість	1001	12	12
накопичена амортизація	1002	3	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	116	116
знос	1012	116	116
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	24624	1411
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	24633	1420

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4	4
<i>Виробничі запаси</i>	1101	4	4
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	214	1042
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	847	2
з бюджетом	1135	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1285	1104
Поточні фінансові інвестиції	1160	370	832
Гроші та їх еквіваленти	1165	15	169
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	15	169
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	2739	3157
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	27372	4577

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10600	10600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3910	3910
Емісійний дохід	1411	3900	3900
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	929	929
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10082	(12797)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	25521	2642
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	0
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:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
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	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	835	0
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	1	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	971	1898
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	21	1
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	23	34
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	1851	1935

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	27372	4577

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

КОДИ
2018.01.01
22925945

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 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	125	31
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	125	31
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	20	5
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(322)	(281)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(25)	(10)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(202)	(255)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	5	245
Інші доходи	2240	531	13
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(23213)	(2)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	1
збиток	2295	(22879)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	1
збиток	2355	(22879)	(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	(22879)	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	1
Витрати на оплату праці	2505	220	163
Відрахування на соціальні заходи	2510	45	38
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	82	89
Разом	2550	347	291

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	21200000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

**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	2	35
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	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
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	15580	7688
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(18)	(304)
Праці	3105	(166)	(150)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46)	(49)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(40)	(146)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(109)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(40)	(37)
Витрачання на оплату авансів	3135	(39)	(61)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
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	(16042)	(8625)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(769)	(1612)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	150
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	5	245
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	151	493
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	767	12

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(6797)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(1668)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(81)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	923	(7646)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	2600
Отримання позик	3305	0	63
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(91)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(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)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	2572
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	154	(6686)
Залишок коштів на початок року	3405	15	6701
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	169	15

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2018.01.01
22925945

Звіт про власний капітал
за 2017 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10600	0	3910	929	10082	0	0	25521
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	10600	0	3910	929	10082	0	0	25521
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(22879)	0	0	(22879)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(22879)	0	0	(22879)
Залишок на кінець року	4300	10600	0	3910	929	(12797)	0	0	2642

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

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

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування □ Приватне акціонерне товариство «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО»

Скорочена назва □ ПрАТ ІК «ІНЕКО»

Код ЄДРПОУ □ 22925945

Організаційно-правова форма □ Акціонерне товариство

Зміна типу та найменування Товариства □ Відповідно до Протоколу №17 Річних Загальних Зборів Товариства від 12 квітня 2017 року прийнято рішення про зміну типу товариства з публічного на приватне та відповідно зміну найменування Товариства

№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво □ Виписка АГ №341460 видана Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 24.09.2013р.

Дата реєстрації 23.12.1994р.; реєстраційний номер

1 068 120 0000 001500

Юридична/фактична адреса □ Україна, 03039 м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18

Офіційна сторінка в Інтернеті □ www.ineko.com

Адреса електронної пошти □ vlad@ineko.com

Дата затвердження фінансової звітності до випуску □ 08 лютого 2018 року

Основна мета діяльності □ Забезпечення стабільного функціонування і подальшого розвитку фондового ринку України

Предмет діяльності □ Дилерська діяльність, брокерська діяльність.

Види діяльності □ - посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (КВЕД 66.12);

- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (КВЕД 64.99);

- управління фінансовими ринками (КВЕД 66.11);

- інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19);

- діяльність у сфері права (КВЕД 69.10).

Ліцензії □ Ліцензія АЕН №263174 з 02.10.12р. – дилерська діяльність; Ліцензія АЕН №263165 з 02.10.12р. – брокерська діяльність.

Економічне середовище функціонування підприємства □ Законодавство і нормативні документи, які впливають на економічну ситуацію в Україні, є предметом частих змін, тому активи й операції Товариства можуть наражатися на ризик у разі погіршення політичної і економічної ситуації у зв'язку з проведенням антитерористичної операції у Донецькій та Луганській областях.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який

передбачає здатність Компанії реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення звичайної діяльності. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску 08 лютого 2018 року

Звітний період фінансової звітності календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року

Валюта звітності Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні

Одиниця виміру тис. грн.

Ідентифікація фінансової звітності Представлення фінансової звітності загального призначення: надання інформації про фінансовий стан результатів діяльності, про рух грошових коштів підприємств, які є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень.

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

Фінансова звітність Товариства включає наступні форми: Форма № 1-Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017р.; Форма №2-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017р.; Форма № 3- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017р.; Форма №4 – Звіт про власний капітал за 2017р.; примітки до річної фінансової звітності за 2017р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, складені згідно вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Рішення про оприлюднення фінансової звітності Звіти підписуються Головою Правління та Головним бухгалтером та виносяться на затвердження згідно Статуту загальними зборами акціонерів, що здійснюється до 30 квітня року, слідує за поточним. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБУ 29) З 2001 року економіка України перестала бути гіперінфляційною, отже вартість акціонерного капіталу та основних засобів Компанії, яка представлена в одиницях виміру, що діють у період після 01.01.2001р., склала основу для визначення вартості у наступних періодах.

В 2014-2017 роках економіка України за судженням керівництва компанії не є гіперінфляційною. Аналіз критеріїв, які характеризують показник гіперінфляції і передбачені у параграфі 3 МСБО 29, а саме:

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2015, 2016 та 2017 роки, склав 83,1357 %.

Згідно з офіційними даними Державної служби статистики інфляція за останні три роки є такою:

2015 рік – 143,3 %

2016 рік – 112,4 %

2017 рік – 113,7 %

Значення кумулятивного рівня інфляції становить:

$(143,3\%/100 * 112,4\%/100 * 113,7\%/100)*100 - 100 = 83,1357 \%$

□ Керівництво Товариства прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає, що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим. Принципи ведення бухгалтерського обліку □ Бухгалтерський облік ведеться у відповідності до законодавства України.

3. □ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Суттєві положення облікової політики

Організація і методологія бухгалтерського обліку компанії здійснюється відповідно до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику ПАТ ІК «ІНЕКО», затвердженого Наказом Голови Правління №3-ОД від 30.12.2015р., яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій необхідно застосовувати норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Облікові політики

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

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

Облікова політика звітного 2017 року відповідна до облікової політики, що застосовувалась в попередньому звітному році.

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

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

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

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустив остаточну редакцію МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції

МСФЗ 9. МСФЗ 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

Керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 достроково в частині класифікації фінансових інструментів.

МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань, тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 15 «Дохід за договорами з покупцями»

МСФЗ 15 був випущений в травні 2014 року, застосовується до річних періодів, які починаються з 01.01.2018 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання силу на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування.

Товариство планує використовувати варіант повного ретроспективного застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. Крім цього, Товариство приймає до уваги пояснення, випущені радою з МСФЗ в рамках попереднього варіанту документа в квітні 2016 року, і буде відслідковувати зміни в майбутньому. Діяльність Товариства пов'язана з наданням послуг. Продаж здійснюється за допомогою окремих ідентифікованих договорів з покупцями. Товариство не очікує значного впливу на її фінансову звітність в результаті застосування нового стандарту до обліку виручки від надання даних послуг.

□ МСФЗ 16 «Оренда»

□ Новий стандарт являє єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСБО 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації.

□ МСФЗ 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

□ Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю). При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця. Організаціям необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

Стандарт вступає в силу для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, при цьому, застосування до цієї дати дозволено для організацій, які також застосовує МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами».

□ За рішенням керівництва Товариства даний стандарт до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування не вплинуло би на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

3.2. Істотні облікові судження, оціночні значення і допущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно облікової політики, сформованої на основі МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередніх оцінок постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці

оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами. Компанія здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Компанії, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Компанії первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними Компанією в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: непоточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язання користуються договорами та чинним законодавством.

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- ☐ подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- ☐ відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- ☐ є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- ☐ є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) ☐ вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) ☐ визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо контролю над іншим суб'єктом господарювання

Станом на 31.12.2017р. Товариство не має контролю над жодним об'єктом інвестування.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

Судження щодо справедливої вартості фінансових активів Товариства

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

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

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

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

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

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

До фінансових активів, які має Компанія станом на 01.01.2017р. та оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період, відносяться акції.

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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

У випадку відсутності таких котирувань на зазначену дату, справедлива вартість цінного папера визначається по його останньому біржовому курсу, що визначається за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 10 робочих днів.

☐ Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість або остання визначена

справедлива вартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а остання визначена справедлива вартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

☐ Якщо є підстави вважати, що остання визначена справедлива вартість суттєво відрізняється від справедливої на звітну дату, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід. Фінансові активи після первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, відмінні від збитків від знецінення, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

У момент припинення визнання інвестиції або при її знеціненні сума загального прибутку або збитку списується і переноситься до складу прибутку або збитку за період.

При оцінці придбаних чи отриманих фінансових інструментів інших, ніж наявних у Компанії станом 01.01.2017р., наказом по Компанії визначається мета їх придбання та категорія, до якої будуть віднесені фінансові інструменти. В залежності від цього визначається метод оцінки фінансових інструментів на кінець кожного звітного періоду.

Об'єктивним свідченням зменшення корисності (знецінення) фінансових активів є інформація, яка стосується таких збиткових подій:

☐ фактичне розірвання контракту, внаслідок невиконання умов договору;

☐ високу ймовірність банкрутства;

☐ реорганізацію емітента;

☐ зникнення активного ринку для цих фінансових інструментів через фінансові труднощі емітента;

☐ значне або тривале зменшення справедливої вартості акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком порівняно з їх собівартістю. Значним вважається зменшення вартості зазначених цінних паперів більше ніж на 20%, а тривалим – впродовж більше 6 місяців.

Наявність ознак знецінення визначається головним бухгалтером Компанії. Зменшення корисності активів обліку здійснюється шляхом визнання витрат для основних засобів та нематеріальних активів на підставі чинних норма МСФЗ, нормативних актів Міністерства фінансів України та внутрішніх нормативних актів Компанії.

Відносно активів, на кожну звітну дату проводиться аналіз збитку від їх знецінення, визнаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що величину цього збитку слід зменшити або що його більше не слід визнавати. Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, які були використані при розрахунку відповідної суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, по якій би вони визнавались, якби не був визнаний збиток від знецінення.

У своїй діяльності Компанія здійснює політику переоцінок, яка є механізмом перерахунку активів та зобов'язань та приведення їх вартості до справедливої (ринкової).

Результати переоцінки визнаються у звіті про фінансові результати або в капіталі Компанії, а саме:

- ☐ за цінними паперами за винятком інвестицій, утримуваних до погашення та інвестицій в інструменти власного капіталу – як доходи або витрати у звіті про фінансові результати,

- ☐ за основними засобами та нематеріальними активами – як збільшення (зменшення) капіталу.

3.3.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта (національна валюта України, згідно валюті цих Приміток).

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

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

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

Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, слід виключати зі складу оборотних активів та відображати як необоротні активи.

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

3.3.4. Дебіторська заборгованість

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

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

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Оцінка за амортизованою вартістю здійснюється щодо позик та дебіторської заборгованості строком більше 1 року.

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

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

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за

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

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

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

3.3.5. Зобов'язання.

□ Зобов'язання – заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

До зобов'язань відносяться:

- позики, отримані від нефінансових установ або фізичних осіб;
- кредиторська заборгованість.

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

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

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

Резерви

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридична або обґрунтоване зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосування коефіцієнта сумнівності. Коефіцієнт сумнівності розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення:

- □ У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 6 місяців до 1 року застосовується коефіцієнт 0,5;
- □ У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1 року до 1,5 року застосовується коефіцієнт 0,75;
- □ У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1,5 року до 2,5 року застосовується коефіцієнт 0,9.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Компанії на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Рівень суттєвості для основних засобів приймається 2500 грн.

Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкт основних засобів.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Всі об'єкти основних засобів Компанії станом на 01.01.2017 року обліковуються в

бухгалтерському обліку за моделлю собівартості. Придбані (створені) основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану.

На дату балансу основні засоби (крім групи «будівлі і споруди») обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

З метою ведення бухгалтерського обліку створюються наступні групи основних засобів:

- група 1 «Будівлі та споруди»;
- група 2 «Машини та обладнання»;
- група 3 «Транспортні засоби»;
- група 4 «Меблі та інвентар»;
- група 5 «Інші основні засоби»;

Факт готовності основних засобів до експлуатації підтверджується наказом Голови Правління Компанії. Очікуваний строк корисного використання об'єкта основних засобів встановлюється наказом Голови Правління Компанії.

Подальші витрати.

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

Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом виходячи зі строку корисного використання об'єкта основних засобів, який встановлюється наказом керівництва з врахуванням вимог норм податкового законодавства.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація окремого об'єкта основних засобів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів, вираженого у роках. Місячна сума амортизації визначається діленням річної суми амортизації на 12, або діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів вираженого у місяцях.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визначається наказом Голови Правління Компанії щодо готовності об'єкта до експлуатації. Ліквідаційна вартість переглядається на кожну звітну дату річної фінансової звітності.

Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з МСБО 38 „Нематеріальні активи” з урахуванням зазначених в цьому Положенні застережень.

Придбані (створені) нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану. Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів, який в повній мірі відповідає вимогам щодо визнання ресурсу активом.

Наступні витрати, пов'язані з поліпшенням нематеріальних активів, капіталізуються тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, пов'язані з тим об'єктом, до якого ці витрати відносяться.

Очікуваний строк корисного використання об'єкта основних засобів встановлюється наказом Голови Правління Компанії.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація окремого об'єкта нематеріальних активів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання об'єкту. Строк корисного використання об'єкта і фактори, що впливають на нього, відображаються в актах (протоколах) постійно діючої інвентаризаційної комісії, які згідно графіку обігу документів, здаються в бухгалтерію.

Нематеріальні активи, щодо яких не встановлений строк корисного використання не підлягають амортизації.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

3.4.3. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.4.4. Запаси

Запаси Компанії – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в Компанії здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів створюються наступні групи:

- Паливно-мастильні матеріали;
- Бланки суворої звітності;
- Запасні частини;
- Інші запаси.

У балансі на звітну дату відображаються запаси за найменшою з двох оцінок – первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які признаються інвентаризаційною комісією негодними для господарської діяльності Компанії чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод „FIFO”(«first-in–first-out») – собівартості перших за часом надходження запасів.

3.5 . Облікові політики щодо податку на прибуток

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

Відстрочений податок не розраховується, оскільки прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату на усі податкові різниці в рамках податкового обліку.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

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

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість

короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

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

3.7.1. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

а) ☐ Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) ☐ за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) ☐ суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ☐ ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) ☐ витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

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

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

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю ☐

Методики оцінювання ☐ Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) ☐

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти ☐ Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній

вартості □ Ринковий □ Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) □ Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків □ Дохідний (дисконтування грошових потоків) □ Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери □ Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. □ Ринковий, дохідний □ Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів Інструменти капіталу □ Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. □ Ринковий, витратний □ Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість □ Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. □ Дохідний □ Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання □ Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення □ Витратний □ Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

4.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю □ 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) □ 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) □ 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) □

Усього

□ 2017 □ 2016 □ 2017 □ 2016 □ 2017 □ 2016 □ 2017 □ 2016

Дата оцінки □ 31.12.17 □ 31.12.16 □ 31.12.17 □ 31.12.16 □ 31.12.17 □ 31.12.16 □ 31.12.17 □ 31.12.16

Довгострокова дебіторська заборгованість □

— □

— □

— □

— □

— □

— □

— □

—

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) □

3 □

23 □

1103 □

1309 □

305 □

23292 □

1411 □

24624

Поточні фінансові інвестиції (корпоративні права) □

— □

— □

832 □

370 □

— □

— □

832 □

370

1-й рівень ієрархії зокрема включає:

№ з/п □ Код за ЄДРПОУ резидентів □ Назва емітента □ 31 грудня 2017

1 рівень ієрархії □ 31 грудня 2016

1 рівень ієрархії

1 □ 00130872 □ ПАТ «ДТЕК «Дніпроенерго» □ 2,44050 □ 0,99900

2 □ 00135390 □ ПАТ «Укрнафта» □ 0,14063 □ 0,10299

3 □ 05471081 □ ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» □ 0,00738 □ -

4 □ 05763797 □ ВАТ ХК «Луганськтепловоз» □ 0,00072 □ 0,00059

5 □ 14314512 □ ПАТ «Іскра» □ 0,30000 □ 0,08000

6 □ 23343582 □ ВАТ «Донбасенерго» □ 0,18271 □ 0,10510

7 □ 23359034 □ ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» □ 0,22000 □ 0,05600

8 □ 00181668 □ ПАТ «Трест «Луганськшахтопроходка» □ - □ 7,36050

9 □ 22048622 □ ВАТ «ЕПК «Житомиробленерго» □ - □ 0,00140

10 □ 36184092 □ ПАТ «Українська біржа» □ - □ 14,0000

Разом: □ 3,29104 □ 22,70417

У 2016 році цінні папери трьох емітентів які обліковуються у складі довгострокових фінансових інвестицій (акції), такі як: ПАТ «УМР АГРОБУДУ» 462000,00 грн, ПАТ «Земтрансугіддя» 198333,00, ПАТ «ФК «АОА Інвестментс» 182000,00грн, були переведені з 1-го рівня ієрархії до 2-го рівня. Причина переведення полягає в тому, що ринок для зазначених цінних паперів став неактивним.

Значні переміщення між рівнями ієрархії відбулися у 2017 році і ряд емітентів перемістився з 1-го рівня ієрархії до 2-го через відсутність котирувань на організованому ринку.

2-й рівень ієрархії за два порівнювальні роки включає:

№ з/п □ Код за ЄДРПОУ резидентів □ Назва емітента □ 31 грудня 2017

2 рівень ієрархії □ 31 грудня 2016

2 рівень ієрархії

□ □ □ □

1 □ 00375964 □ ПАТ «Олевський хлібзавод» □ - □ 0,10000

2 □ 00378862 □ ПАТ «Малинський хлібзавод» □ - □ 0,09000

3 □ 00379643 □ ПАТ «Роменський хлібокомбінат» □ - □ 0,13896

4 □ 00204625 □ ПАТ «Лакма» □ - □ 17,11964

5 □ 00225673 □ ПАТ «Електронмаш» □ - □ 0,599910

6 □ 00387097 □ ПАТ «Ульяновське» □ - □ 15,96118

7 □ 00849184 □ ПАТ «Племзавод «Степной» □ 2,98200 □ 2,98200

8 □ 00852186 □ ПАТ «Відраденське» □ - □ 0,60000

9 □ 00952060 □ ПАТ «Красненський комбінат хлібопродуктів» □ 0,10000 □ 0,10000

10 □ 01353054 □ ПАТ «УМР «АГРОБУДУ» □ 462,00000 □ 462,00000

11 □ 01530220 □ ПАТ «Херсонмонолітбуд» □ 86,47150 □ 86,47150

12 □ 02574001 □ ПАТ «ГТК «Інтурист-Закарпаття» □ - □ 0,39488

13 □ 03327552 □ ПАТ «Черкаський асфальтобетонний завод» □ - □ 0,09991

14 □ 04366719 □ ПАТ «Птахокомбінат Бершадський» □ 3,00000 □ 3,00000

15 □ 05528125 □ ПАТ «Житомирський консервний завод» □ 0,54000 □ -

16 □ 05471081 □ ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» □ - □ 0,00694

17 05472092 ПАТ «Реалізаційна база» - 5,00000
 18 13453750 ПрАТ «Криворізьке рибоводне с/г підприємство» - 0,10000
 19 14307825 ПАТ «Прожектор» 0,50000 0,50000
 20 22048622 ВАТ «ЕПК «Житомиробленерго» 0,00140 -
 21 31007378 ВАТ «Заготівовочкооперація» 3,00000 3,00000
 22 32980628 ПАТ «Фондові технології України» - 180,12000
 23 36184092 ПАТ «Українська біржа» 14,00000 -
 24 36264717 ПАТ «Земтрансугіддя» 198,33300 198,33300
 25 37997662 ПАТ «ФК «АОА Інвестментс» 182,00000 182,00000
 26 38933056 ПАТ «КІНГС АЙС» 150,00000 150,00000
 Разом, тис.грн. 1102,92790 1308,71792

В 2017 році було прийнято рішення про значну зміну справедливої вартості цінних паперів, які являлися ринковими (ціновими) ризиками підприємства і були відображені у звітності попереднього періоду, а саме:

№ п/п Назва емітента К-сть ЦП, шт. Номінал, грн Номінальна вартість, грн. Балансова вартість, грн. % СК Примітки Причина зупинення випуску акцій

1 00846688 Відкрите акціонерне товариство "Червоне Привілля" 156 860 0,25 39 215,00 158 000,00 3,02 Не перебуває в стані припинення, зуп.вн.змін до ДО ФЗ за 2010р. Ріш.НКЦПФР №2455 від 24.10.2013 (порушення ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок»)

2 05395138 ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ПОСТІЙНО-ДІЮЧИЙ БУДІВЕЛЬНИЙ ПОЇЗД №12" 324060 0,25 81015,00 324500,00 4,64 Не перебуває в процесі припинення, ФЗ за 2015р., власний капітал від'ємний

Всього (відсутня виписка з депозитарної установи) 482 500,00

3 05488006 Відкрите акціонерне товариство "Троицкая сельхозхимия" 32 227 0,25 8 056,75 32 227,00 0,93 Припинення (банкрутство) 27.09.2011, ФЗ не оприлюднювалась Ріш.НКЦПФР №1533 від 11.11.2014 (порушення ЗУ «Про акціонерні товариства»)

4 05797977 Відкрите акціонерне товариство "Оснастка" 350430 0,25 70 337,50 2 408 757,60 0,10 Порух.спр. про банкрутство 25.12.2006, зуп.об.акцій 11.03.2015, ФЗ за 2015р Ріш.НКЦПФР №307 від 11.03.2015 (порушення ЗУ «Про акціонерні товариства»)

5 23580394 ВАТ "Комуненерготранс" 1 758 695 0,25 439 673,75 8 175 923,25 0,65 Не перебуває в процесі припинення, зуп.обіг 28.12.2010, Ріш.НКЦПФР №161-3 від 28.12.2010 (за листом ТУ НКЦПФР)

6 32381018 ВАТ "Укрнафтогазвидобування" 2 536 385 0,25 634 096,25 11 779 791,51 0,69 Зуп.обіг 03.09.2009, звітність не оприлюднювалась Ріш.НКЦПФР №1042 від 03.09.2009 (порушення ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок»)

Всього (залишки підтверджено випискою з депозитарної установи) 22 396 699,36

Справедливу вартість вказаних емітентів оцінено в «Нуль», а також відбулося вибуття Відкрите акціонерне товариство "Готель "Славутич" 335 625,25 грн. через скасування випуску акцій - що і спричинило значне зменшення оцінки справедливої вартості 3-го рівня ієрархії.

В відображенні справедливої вартості цінних паперів для підприємства існують ринкові (цінові) ризики, оскільки підприємство володіє портфелем фінансових інструментів вартістю 1225 тис. грн. емітентів обіг яких зупинено, у тому числі:

№ п/п Назва емітента К-сть ЦП, шт. Номінал, грн Номінальна вартість, грн. Балансова вартість, грн. % СК Примітки

1 01353054 ПАТ "УМР "АГРОБУДУ" 66 000 0,25 16 500,00 462 000,00 0,03 Не перебуває в стані припинення ФЗ за 2014р., остання позабіржова угода 26.04.2017

2 32980628 ПАТ "Фондові технології України" 9006 1,00 9006,00 180120,00 0,010007 Не перебуває в процесі припинення, ФЗ 2016р., остання позабіржова угода 30.12.2015р.

3 36264717 ПАТ "Земтрансугіддя" 66111 0,25 16527,25 198333,00 0,055093 Не перебуває в процесі припинення, ФЗ 2014р., остання позабіржова угода 12.12.2017

4 37997662 ПАТ "ФК "АОА Інвестментс" 2 275 10,00 22 750,00 182 000,00 0,020682 Не перебуває в процесі припинення, зупинено обіг 08.06.2016, ФЗ 2014р., остання позабіржова угода

23.06.2017

5 38933056 ПАТ "КІНГС АЙС" 7 500 1,00 7500,00 150 000,00 0,006 Не перебуває в процесі припинення, зупинено обіг 23.11.2016, ФЗ 2015р., остання позабіржова угода 18.12.2017

Проте на неорганізованому ринку протягом 2017 року угоди за вказаними фінансовими інструментами присутні у великій кількості, тому підприємство оцінює їх як перспективні для продажу.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів:

Найменування Справедлива вартість

31.12.2017

31.12.2016

1 4 5

Фінансові активи, у тому числі:

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) 1411 24624

Короткострокові фінансові інвестиції (корпоративні права) 832 370

Торговельна дебіторська заборгованість 1042 214

Грошові кошти та їх еквіваленти 169 15

Торговельна кредиторська заборгованість - 835

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також фінансових інвестицій (корпоративних прав) неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

5.1. Нематеріальні активи

Відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за №557 від 17.05.2016 року Товариству анульована ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку з андеррайтингу, балансова вартість якої складала 4,5 тис.грн. Вказані витрати були понесені Товариством двома частинами 3,0 тис.грн. та 1,5 тис.грн. відповідно. Оскільки частина витрат – 3 тис.грн. - під час дії попередньої редакції Податкового кодексу України була включена до декларації з податку на прибуток, то анулювання ліцензії та списання її зі складу нематеріальних активів відбулося через корегування залишків нерозподіленого прибутку та нематеріальних активів на початок 2016 року на суму 3 тис.грн.

Актив За період, що закінчився 31.12.17р. За період, що закінчився 31.12.16р.

Нематеріальні активи (балансова вартість) 9 9

Первісна вартість нематеріальних активів 12 12

Накопичена вартість 3 3

5.2. Основні засоби

Дата Транспортні засоби Машини та обладнання Інші Всього:

Первісна вартість

31.12.2016р. 99 17 116

Придбання - - - -

Вибуття - - - -

31.12.2017р. 99 17 116

Накопичена амортизація

31.12.2016р. 99 17 116

Нараховано □-□-□-□-

Списано □-□-□-□-

31.12.2017р. □-□99□17□116

Балансова (залишкова) вартість

31.12.2016р. □-□-□-□-

31.12.2017р. □-□-□-□-

Станом на 31 грудня 2017 та на 31 грудня 2016 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 116 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2017р. та на 31.12.2016р. на балансі Компанії обліковувались інші довгострокові фінансові інвестиції у вигляді цінних паперів та поточні фінансові інвестиції - корпоративні права.

Найменування □ За період, що закінчився 31.12.17р. □ За період, що закінчився 31.12.16р.

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) □1411 □24624

Поточні фінансові інвестиції (корпоративні права) □832 □370

Всього □2243 □24994

В кінці 2017 року було прийнято рішення про усунення ризиків у відображенні справедливої вартості цінних паперів шляхом знецінення балансової вартості ряду емітентів, що докладно висвітлено у пункті 4.2 Приміток Рівні ієрархії справедливої вартості.

5.4. Інші активи

Стаття □31 грудня 2017 □31 грудня 2016

Виробничі запаси □4 □4

Дебіторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги (за договорами купівлі-продажу цінних паперів, договорами відступлення права вимоги) □1042 □214

за розрахунками з бюджетом □4 □4

за виданими авансами □2 □847

інша поточна дебіторська заборгованість (за договорами позики) □1104 □1285

інші оборотні активи □- □-

поточні фінансові інвестиції □832 □370

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

5.5. Грошові кошти.

Валюта □ За період, що закінчився 31.12.17р. □ За період, що закінчився 31.12.16р.

UAH □169 □15

USD □- □-

EUR □- □-

Всього □169 □15

5.6. Статутний капітал

Відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV встановлено наступні вимоги до статутного капіталу сплаченого грошовими коштами торговців цінними паперами:

- □ Проведення дилерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 500 тис. грн;

- □ Проведення брокерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 1 млн. грн;

Грошові кошти, отримані при розміщенні акцій ПАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.17р. становили 10600,0 тис. грн., дохід від емісії акцій відображено у складі додаткового вкладеного капіталу, станом на 31.12.17р. становить 3910,0 тис. грн. Резервний капітал становить 929,0 тис. грн.

Компанія має ліцензії на проведення дилерської діяльності, брокерської діяльності та розмір

сплаченого грошовими коштами та зареєстрованого статутного капіталу відповідає вимогам законодавства.

Станом на 31.12.17р. Товариство через переоцінку активів отримало збиток 22 879 тис. грн., та внаслідок цього зменшення власного капіталу (чистих активів) підприємства до 2 642 тис. грн., що порушує вимоги статті 155 Цивільного кодексу України, а саме: якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Тому керівництво планує винести на розгляд акціонерів при проведенні чергових річних загальних зборів питання про зменшення статутного капіталу в термін до 30 квітня 2018 року.

5.7. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Зобов'язання □ За період, що закінчився 31.12.17р. □ За період, що закінчився 31.12.16р.

- □ за товари, роботи, послуги □ - □ 835
- □ з одержаних авансів □ 1898 □ 971
- □ з бюджетом □ - □ -
- □ зі страхування □ - □ -
- □ з оплати праці □ 2 □ 1
- □ з учасниками □ 1 □ 21
- □ інші поточні зобов'язання □ - □ -
- □ поточні забезпечення (резерв відпусток) □ 34 □ 23

5.8. Доходи та витрати

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Найменування показника □ Доходи

за 2017р. □ Витрати

за 2017 р. □ Доходи

за 2016р. □ Витрати

за 2016р.

А. Операційні доходи і витрати: □ □ □ □

Чистий дохід від реалізації □ 125 □ - □ 31 □ -

Інші операційні доходи і витрати □ 20 □ 25 □ 5 □ 10

Адміністративні витрати □ - □ 322 □ □ 281

Б. Інші фінансові доходи і витрати □ 5 □ - □ 245 □ -

В. Інші доходи і витрати □ 531 □ 23213 □ 13 □ 2

Всього: □ 681 □ 23560 □ 294 □ 293

5.9. Дохід від реалізації

□ □

Найменування □ 2017 □ 2016

Дохід від операцій з цінними паперами □ 123 □ -2

Дохід від реалізації послуг посередництва □ 2 □ 33

Дохід від реалізації інших послуг □ □ -

Всього доходи від реалізації □ 125 □ 31

Дохід від продажу цінних паперів за 2017 рік показано згорнуто: дохід від реалізації поточних фінансових інвестицій складає 192 тис.грн., собівартість реалізованих фінансових інвестицій складає 69 тис.грн.

Дохід від продажу цінних паперів за 2016 рік включає: дохід від реалізації фінансових інвестицій складає – 5464 тис.грн, собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 5466 тис.грн.

5.10. Інші доходи, інші витрати

□ □

Інші доходи □ 2017 □ 2016

Інші доходи, в т.ч. зміна справедливої вартості фінансових інструментів □ 531 □ 13

Інші операційні доходи □ 20 □ 5

Всього □ 551 □ 18

Інші витрати □ □

Штрафи, пені □ 2 □ -

Інші операційні витрати □ 23 □ 10

Інші витрати, в т.ч. зміна справедливої вартості фінансових інструментів

□ 23213 □ 2

Всього □ 23238 □ 12

За 2017 рік статтю інші доходи, в т.ч зміна справедливої вартості фінансових інструментів показано згорнуто: дооцінка акцій становила – 2 тис.грн, уцінка – 22879 тис.грн., списання – 336 тис.грн. За аналогічний період 2016 року дооцінка становила 14 тис. грн, уцінка та списання 1 тис.грн.

5.11. Фінансові доходи та витрати

□ 2017 □ 2016

Процентні доходи □ - □ -

Відсотки на депозитному рахунку в банку □ 5 □ 245

Процентні витрати □ - □ -

5.12. Податок на прибуток

Податок на прибуток розраховується за результатами звітного податкового року. Керівництво Компанії в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, у 2015 році прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування.

Найменування показника □ 2017 рік □ 2016 рік

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток на кінець періоду □ -22879 □ 1

Витрати з податку на прибуток □ - □ -

Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток на кінець періоду □ -22879 □ 1

5.13. Елементи операційних витрат

Найменування показника □ 2017 □ 2016

Матеріальні витрати □ - □ 1

Витрати на оплату праці □ 220 □ 163

Відрахування на соціальні заходи □ 45 □ 38

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів □ - □ -

Інші операційні витрати □ 82 □ 89

Всього операційних витрат □ 347 □ 291

5.14. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2017 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

5.15. Розкриття інформації про рух грошових коштів

Рух грошових коштів підприємство розкриває у звітності, складеній за прямим методом. Звіт складено у розрізі руху коштів в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2017 рік та 2016 рік складає: – 769 тис.грн., – 1612 тис.грн. відповідно, в т.ч.:

- інші надходження – 15580 тис.грн. та 7688 тис.грн. відповідно. Інші надходження включають отримання передплат за договорами комісії та коштів від відступлення права вимоги;

- та витрачання на:

- □ оплату товарів (робіт, послуг) – 18 тис.грн. та 304 тис.грн.;
- □ оплату праці – 166 тис.грн. та 150 тис.грн.;
- □ відрахувань на соціальні заходи – 46 тис.грн. та 49 тис.грн.;
- □ зобов'язань з податків та зборів – 40 тис.грн. та 146 тис.грн. (в т. ч. податок на прибуток - 0 тис.грн. та 109 тис.грн. та інші податки і збори – 40 тис.грн. та 37 тис.грн.);
- □ витрачання на оплату авансів - 39 тис.грн. та 61 тис.грн.;
- □ інші витрачання - 16042 тис.грн. та 8625 тис.грн. Інші витрачання включають повернення передплат за договорами комісії, послуги банку, оплата штрафів.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за 2017 рік та 2016 рік складає: – 923 тис.грн., – 7646 тис.грн. відповідно, в т.ч.:

- □ надходження від реалізації фінансових інвестицій - 0 тис.грн. та 150 тис.грн.;
 - □ надходження від отриманих відсотків – 5 тис.грн. та 245 тис.грн.;
 - □ надходження від погашення позик – 151 тис.грн. та 493 тис.грн.;
 - □ інші надходження – 767 тис.грн. та 12 тис.грн. (включають повернення передплати за цінні папери);
 - □ витрати на придбання фінансових інвестицій – 0 тис.грн. та 6797 тис.грн.;
 - □ витрачання на надання позик – 0 тис.грн. та 1668 тис.грн.;
 - □ інші платежі – 0 тис.грн. та 81 тис.грн. (повернення передплати за цінні папери);
- Чистий рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності за 2017 рік та 2016 рік складає: – 0 тис.грн. та – 2572 тис. грн. відповідно, в т.ч.:
- □ надходження від власного капіталу – 0 тис.грн та 2600 тис.грн. (збільшення статутного капіталу);

- □ отримання позик – 0 тис.грн. та 63 тис.грн.;

- □ погашення позик – 0 тис.грн. та 91 тис.грн.

Загалом в результаті діяльності підприємства протягом 2017 року та 2016 року відповідно чистий рух грошових коштів становить – 154 тис.грн. та – 6686 тис.грн.

Залишок коштів на початок 2016 року становив 6701 тис. грн., на кінець 2016 року 15 тис.грн. та на кінець 2017 р. 169 тис.грн.

5.16. Розкриття інформації про власний капітал

Інформація про власний капітал за 2017 рік розкривається у формі 4. Зменшення власного капіталу підприємства з 25 521 тис.грн. на початок року до 2642 тис.грн. на кінець року зумовлено отриманням збитку у розмірі 22879 тис. грн., який виник в результаті приведення вартості наявних фінансових інструментів до ринкової.

За 2016 рік збільшення власного капіталу підприємства з 22 923 тис.грн. до 25 521 тис.грн. за рахунок отримання прибутку 1 тис.грн. та збільшення статного капіталу на 2 600 тис.грн. Крім того, здійснено коригування (зменшення) залишку нерозподіленого прибутку на початок 2016 року з 10 084 тис.грн. на 3 тис.грн. до 10 081 тис.грн. за рахунок виправлення помилок.

6. Ризик невизначеності щодо безперервності діяльності

□ Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на забезпечення ліквідності українських компаній, невизначеність щодо доступу до капіталу та вартості капіталу для Товариства та його контрагентів триває і надалі, що може негативно вплинути на фінансовий стан Товариства, результати її діяльності та перспективи розвитку.

□ Керівництво не може достовірно оцінити вплив на фінансовий стан Товариства будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках та підвищення нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу.

Окрім зовнішніх факторів також існують внутрішні фактори, які можуть вплинути на здатність Товариства подовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме:

за 2017 рік підприємством отриманий збиток у розмірі 22 879 тис.грн., що призвело до значного зменшення активів з 27 372 тис. грн. до 4 577 тис.грн., а також зменшення розміру чистих активів з 25 521 тис. грн. до 2 642 тис.грн., що нижче рівня зареєстрованого статутного капіталу на 7 958 тис. грн. (розмір зареєстрованого та оплаченого статутного капіталу на 31.12.2017р. становить 10 600 тис.грн.)

Тому керівництво планує винести на розгляд акціонерів при проведенні чергових річних загальних зборів питання про зменшення статутного капіталу в термін до 30 квітня 2018 року.

Зменшення статутного капіталу не призведе до недотримання вимог щодо мінімального розміру статутного капіталу для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV встановлено наступні вимоги до статутного капіталу сплаченого грошовими коштами торгівців цінними паперами:

- Проведення дилерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 500 тис.грн;
- Проведення брокерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 1 млн.грн;

Крім того, керівництвом підприємства проведена оцінка безперервності діяльності та розроблені та здійснюються заходи на 2018 рік для підтримки життєздатності та зростання господарської активності через диверсифікацію портфелю цінних паперів за рахунок придбання ліквідних облігацій державної позики та розширення діяльності за рахунок надання брокерських послуг українським клієнтам на іноземних фондових ринках з використанням можливостей, які надає Постанова НБУ № 54 від 15.06.2017 р.

Незважаючи на це все ж існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Товариства.

Торговці цінними паперами забезпечують дотримання показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, у своїй діяльності з фіксацією та зберіганням результатів такого розрахунку на паперових або електронних носіях.

Контроль за дотриманням торговцями цінними паперами показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, здійснюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку відповідно Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні".

Торговець цінними паперами, у разі недотримання нормативного значення пруденційного показника, повинен протягом 30 днів від дня виникнення порушення здійснити заходи щодо приведення значення пруденційного показника у відповідність із нормативним значенням.

Комісія для аналізу факторів, що спричинили суттєве відхилення значень пруденційних показників від встановлених нормативних значень, може витребувати пояснення, а також будь-яку іншу додаткову інформацію відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" щодо діяльності торговця цінними паперами, а також план заходів щодо поліпшення фінансового стану торговця цінними паперами. За результатами такого аналізу Комісія може надавати

рекомендації щодо усунення впливу факторів, які спричинили підвищення ризиків, або щодо мінімізації впливу ризиків за умови неможливості їх усунення.

Інформація, подання якої передбачено цим Положенням, надається до центрального апарату Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до нормативно-правових актів Комісії, що регулюють подання адміністративних даних професійним учасникам фондового ринку.

Станом на 31 грудня 2017 року Товариством досягнуті наступні показники пруденційних нормативів:

1. Показник мінімального розміру регулятивного капіталу:

Розрахункове значення: 1 246 709,35 грн.; мінімальний розмір: 1 000 000,00 грн.; відхилення: +246 709,35 грн.

2. Норматив адекватності регулятивного капіталу:

Розрахункове значення: 61,8956 %; нормативне значення: не менше 8,00 %, відхилення: +53,8956 %.

3. Норматив адекватності капіталу першого рівня:

Розрахункове значення: 61,8956 %; нормативне значення: не менше 4,50 %, відхилення: +57,3956 %.

4. Коефіцієнт фінансового левериджу: Розрахункове значення: 0,7324; нормативне значення: від 0 до 3.

5. Коефіцієнт абсолютної ліквідності:

Розрахункове значення: 0,5218; нормативне значення: не менше 0,2; відхилення: +0,3218.

Отже, станом на 31 грудня 2017р. пруденційні нормативи Товариства – торговця цінними паперами – відповідають вимогам НКЦПФР.

7. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Оподаткування

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

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів
Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

№ п/п □ Назва □ Участь у СК □ Характер здійснюваних у 2017 році операцій

1 □ 21599716 Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з у правління активами «ІНЕКО-ІНВЕСТ» □ 45,4040% акціонер □ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам; укладення та розрахунки за договорами комісії купівлі/продажу цінних паперів

2 □ 32768518 Приватне акціонерне товариство «Комплекс Либідський» □ 24,8793% акціонер □ розрахунки за дебіторською та кредиторською заборгованістю за раніше укладеними

договорами.

- 3 ☐ 2634504838 Копилов Денис Валерійович ☐ 23,6490% акціонер ☐ Операції відсутні
- 4 ☐ 38910734 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВТОЦЕНТР МОТОР СІТІ» ☐ володіння 5,34% СК ☐ Продаж частки корпоративного права
- 5 ☐ 14277314 ТОВ «УСКК «УКРАЇНО» ☐ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича ☐ Операції відсутні
- 6 ☐ 34714705 Публічне акціонерне товариство «Корпоративний недиверсифікований інвестиційний фонд закритого типу «ІНЕКО РІАЛ ІСТЕЙТ» ☐ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича ☐ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам;
- 7 ☐ 34714731 Публічне акціонерне товариство «Корпоративний недиверсифікований інвестиційний фонд закритого типу «ІНЕКО -ПРЯМІ ІНВЕСТИЦІЇ» ☐ опосередковано через Копилова Дениса Валеріюовича ☐ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам;
- 8 ☐ 30572890 Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЕХНОМАСТ» ☐ опосередковано Копилова Дениса Валерійовича ☐ укладання та розрахунок за договорами відступлення права вимоги, укладання договору продажу корпоративних прав, укладання та розрахунки за договорами комісії.
- 9 ☐ Голова Правління Будяков Владислав Євгенович ☐ -----
☐ господарських операцій не здійснювалося;
нарахування та виплата заробітної плати
- 10 ☐ Головний бухгалтер Лепеха Олена Анатоліївна ☐ -----
☐ господарських операцій не здійснювалося;
нарахування та виплата заробітної плати
- Умови укладання договорів з пов'язаними особами не відрізнялися від умов за аналогічними договорами, укладеними з непов'язаними особами.
- Найменування показника ☐ 2017 ☐ 2016
- ☐ Операції з пов'язаними сторонами ☐ Всього ☐ Операції з пов'язаними сторонами ☐ Всього
- 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5
- Реалізація ☐ 125 ☐ 125 ☐ 31 ☐ 31
- Торгова дебіторська заборгованість ☐ 192 ☐ 1042 ☐ 214 ☐ 214
- Торгова кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ 833 ☐ 835
- Компенсація провідному управлінському персоналу ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -
- Короткострокові виплати працівникам ☐ 147 ☐ 166 ☐ 144 ☐ 165
- Виплати по закінченні трудової діяльності ☐ - ☐ - ☐ 1 ☐ 1

8. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість фінансових активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Товариство прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

☐ Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Товариства та її готовності приймати на себе ризики.

☐ Система управління ризиками покликана ідентифікувати зовнішні фактори та мінімізувати (оптимізувати) можливий вплив відповідних ризиків, а також забезпечити мінімізацію ризиків, що можуть виникнути під впливом внутрішніх факторів Товариства.

□ □ Кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із професійним учасником ринку цінних паперів. Під час оцінювання кредитний ризик розділяється на індивідуальний та портфельний кредитний ризик.

Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремих емітент цінних паперів, клієнт, контрагент. Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності емітента, окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями.

Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх відкритих операцій, яким притаманний кредитний ризик (операції з цінними паперами, портфель дебіторської заборгованості тощо). Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- □ ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- □ ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- □ ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- □ ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

□ □ ринковий ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у цінах чи ринкової вартості цінних паперів або інших фінансових інструментів, включаючи змінність процентних ставок. При виявленні та управління ринковим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ризикової вартості (VaR), стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик, зазначених нижче;

□ □ Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

□ □ Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості.

□ □ ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів.

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

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

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

☐ ☐

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього
1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5 ☐ 6 ☐ 7

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ - ☐ 835 ☐ - ☐ 835

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ - ☐ 835 ☐ - ☐ 835

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства не виникають у зв'язку з неволодінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме на доходи Товариства.

9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

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

10. СУДОВІ ПОЗОВИ

☐ Проти Товариства клієнтами чи постачальними судові позови не подавалися.

11. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Сприятливі та несприятливі події між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності 08 лютого 2018 року, підготовленої для оприлюднення, не відбувалися, а отже чинники, які впливають на економічні рішення користувачів (наприклад, значне об'єднання бізнесу, оголошення плану про припинення діяльності, суттєві придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію тощо) відсутні.

Голова Правління □ Будяков В.Є. □

Головний бухгалтер □ Лепеха О.А.