

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
		2017	01	01		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ		38213126		
Територія	Печерський р-н м. Києва	за КОАТУУ		8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД		66,30		
Середня кількість працівників ¹	4					
Адреса, телефон 01011, м. Київ, вул. Лескова, б.1-А оф 21 тел (095) 527-43-33						
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака						
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):						
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку						
за міжнародними стандартами фінансової звітності						
v						

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 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	3	3
первісна вартість	1001	3	3
накопичена амортизація	1002	()	()
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011		
знос	1012	()	()
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	3	3
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47	25
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2	1
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	65	6 905
Поточні фінансові інвестиції	1160	6 892	3 856
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	1
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	7 009	10 788

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	7 012	10 791
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований капітал	1400	7 000	10 756	
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1	2	
Неоплачений капітал	1425	()	()	
Вилучений капітал	1430	()	()	
Усього за розділом I	1495	7 001	10 758	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525			
Усього за розділом II	1595	0	0	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615			
розрахунками з бюджетом	1620		1	
у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625		1	
розрахунками з оплати праці	1630	3	19	
Поточні забезпечення	1660			
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690	8	12	
Усього за розділом III	1695	11	33	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	1700			
Баланс	1900	7 012	10 791	

Керівник Аршевська О.В.

Головний бухгалтер Кулянкова О.А.

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

Підприємство ТОВ "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38213126		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2016 р.**

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	105	47
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Валовий:			
прибуток	2090	105	47
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120		89
Адміністративні витрати	2130	(97)	(92)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(12)	(1)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		43
збиток	2195	(4)	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	6911	
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(6 906)	()
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1	43
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	()	()
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1	43
збиток	2355	()	()

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1	(13)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	45	39
Відрахування на соціальні заходи	2510	11	16
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	41	37
Разом	2550	97	92

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник Аршевська О.В.

Головний бухгалтер Кулянкова О.А.



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КУА "ІНЕКС КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38213126		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за рік 2016 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	127	
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
Інші надходження	3095	129	91
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(50)	(31)
Праці	3105	(19)	(34)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10)	(15)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9)	(8)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
Інші витрачання	3190	(59)	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	109	3
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(3867)	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3867)	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	3 756	
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390		()

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 756	
---	------	-------	--

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2)	3
Залишок коштів на початок року	3405	3	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	1	3

Керівник

Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Кклянкова О.А.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295	3756				1			3757
Залишок на кінець року	4300	10756				2			10758

Керівник

Аршевська О.В

Головний бухгалтер

Кулянкова О.А.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНЕКС КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності за рік 2016 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНЕКС КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 38213126) зареєстроване 25 квітня 2012 року відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Лескова, буд. 1-А офіс 21, м. Київ, 01011, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

Товариство здійснює управління активами ПВІФНЗ «АКЦЕПТ ІНВЕСТ».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія серія АЕ № 642044, видана НКЦПФР – 10.10.2013 року, строк дії ліцензії – не обмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);

Середньооблікова кількість працівників за рік – 4.

Станом на 31 січня 2016 р. зареєстрований розмір внесків засновників Товариства:

Учасники товариства:	31.12.2016
	%
Браславська Світлана Олександрівна	33,5950
ПП «ІНДАСТРИ-2007»	17,6062
ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС»	48,7988
Всього	100,0

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2016 рік, станом на 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно 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 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Товариство застосовує вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 30 грудня 2016 року.

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

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

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, є 2016 рік.

Основа оцінки фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності: Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Облікова політика: 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.

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

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

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

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 та фінансових зобов'язань:

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

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

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

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

Грошові операції протягом 2016 року проводилися в національній валюті.

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

Дебіторська заборгованість: Первісна і подальша оцінки дебіторської заборгованості здійснювались протягом року за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості не створювався.

Змін справедливої вартості дебіторської заборгованості протягом року не відбувалось.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку: Згідно МСФЗ 1 у Звіті про сукупний дохід відображається фінансовий результат від операцій з фінансовими інвестиціями (прибуток або збиток). Згідно НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» у Звіті про сукупний дохід відображається інформація про доходи та витрати пов'язані з операціями фінансовими інвестиціями.

Протягом року фінансові інвестиції оцінювались за справедливою вартістю. Була зроблена уцінка акції, які рішенням ДКЦПФР були зупинені в обігу. Фінансовий результат (збиток) такої уцінки керуючись НП(С)БО відображено у статті «Інших витрати» Звіту про сукупний дохід підприємства. Також результати по операціям с фінансовими інвестиціями, які відбувались протягом року, відображені у статті «Інші доходи» та «Інші витрати» цього Звіту.

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

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

Доходи та витрати: Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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.

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.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ: Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

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
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	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

	грошових потоків на дату оцінки.		
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

Інвестиції доступні для продажу – 3 856 тис. грн.

Торгівельна дебіторська заборгованість – 6 931 тис. грн.

Торгівельна кредиторська заборгованість – 12 тис. грн

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, 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.

Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах:

Дохід з реалізації послуг з управління активами ПФ – 105 тис. грн.

Доход від безоплатно отриманих активів – 19 тис. грн.

Всього доходів – 124 тис. грн.

Адміністративні витрати – 97 тис. грн.

у т.ч. витрати на персонал – 45 тис. грн.

витрати на соціальні заходи – 11 тис. грн.

інші витрати – 41 тис. грн.

Інші операційні витрати – 12 тис. грн

Торговельна та інша дебіторська заборгованість:

Торгівельна дебіторська заборгованість – 25 тис. грн

Інша дебіторська заборгованість – 6 905 тис. грн

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Статутний капітал:

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований та сплачений капітал складав 7 000 тис. грн. У вересні 2016 року було прийнято рішення по збільшенню статутного капіталу Товариства у сумі 3 756 тис. грн

Торговельна та інша кредиторська заборгованість:

Заробітна плата та соціальні внески – 19 тис. грн.

Заборгованість за податками – 2 тис. грн

Інша кредиторська заборгованість – 12 тис. грн.

Всього кредиторська заборгованість - 33 тис. грн

Розкриття іншої інформації

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів:

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які 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.

Розкриття інформації про пов'язані сторони: Протягом 2016 року Товариство отримало від засновника ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС» поворотну фінансову допомогу у сумі 45 тис.грн. Станом на 31 грудня 2016 року заборгованість Товариства перед ТОВ «ЮВЕНАЛ-ПЛЮС» за договором поворотної фінансової допомоги відсутня.

Дочірніх, спільних та асоційованих підприємств Товариство не має. Материнського підприємства Товариство не має.

Заробітна плата управлінському персоналу за 2016 рік - 45 тис грн.

Директор – 17 тис. грн

Гол. бухгалтер (за сумісництвом) – 5 тис. грн.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками: Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих 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.

Управління капіталом: Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. Товариство, згідно нормативних актів НКЦПФР, дотримується певного розміру власного капіталу.

Вплив гіперінфляції: МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження. Одним із показників гіперінфляції є характеристика економічного середовища в країні, яка включають зокрема таке: 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.

За даними прес-релізу НБУ від 16.01.17 р., «за підсумками 12 місяців 2016 року грошова маса зросла на 10.8% до 1101.6 млрд. грн., що було зумовлено переважно зростанням гривневих депозитних вкладень, свідчать попередні дані "Грошово-кредитної статистики" за грудень 2016 року.

Залишки за депозитами у національній валюті за підсумками 2016 року зросли на 8.7%, у т. ч. у грудні – на 4.0%. Залишки за депозитами в іноземній валюті (у доларовому еквіваленті) за рік майже не змінились, водночас у грудні унаслідок продовження дії ситуативних факторів, що спричинили посилення волатильності на валютному ринку, відбулося їх зниження на 1.9%.

Зростання номінальних доходів населення сприяло збільшенню гривневого депозитного портфеля громадян на 5.2% за підсумками року».

Тобто на кінець 2016 року не спостерігається зменшення депозитних вкладень громадян, або збільшення депозитного портфеля громадян в іноземній валюті (в доларовому еквіваленті).

Ще однією з ознак гіперінфляції є індексація відсоткових ставок згідно індексу цін. Проте слід зазначити, що облікова ставка НБУ протягом 2016 року зменшилась на 8%.

Аналіз економічного середовища за наведеними вище ознаками дозволяє зробити висновок, що Україна не є країною з гіперінфляційною економікою. Відповідно, фінансова звітність ТОВ «КУА «ІНЕКС КАПІТАЛ» не підлягає перерахунку із застосуванням МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

Директор



Аршевська О.В.

Головний бухгалтер

Кулянкова О.А.