

Підприємство ТОВ "СПАЙК-ІНВЕСТ" Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Підприємства за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КОДПФ _____
 Середня кількість працівників 1 6 за КВЕД _____
 Адреса, телефон вулиця вул.Писаржевського, буд. 1А, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49005 _____
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками) _____
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2016	01	01
35542661		
1210136900		
100		
66.12		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2015** р.

Форма №1 Кол за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8	5
первісна вартість	1001	18	18
накопичена амортизація	1002	10	13
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основи засобів	1010	-	-
первісна вартість	1011	20	20
знос	1012	20	20
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	11 010	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 018	5
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	49	15
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	9
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	54 481	197 937
Поточні фінансові інвестиції	1160	207 691	88 749
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	57
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2	57
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Відстрочені перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	262 227	286 767
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	273 245	286 772

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	50 000	50 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емсійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	214 007	214 022
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	264 007	264 022
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	47	19
у тому числі з податку на прибуток	1621	47	19
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1699	9 191	22 731
Усього за розділом III	1695	9 238	22 750
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	273 245	286 772

Керівник

Леонов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Печенок Тетяна Володимирівна

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
35542661		

Підприємство **ТОВ "СПАЙК-ІНВЕСТ"**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.Форма N2 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	* 527 888	93 547
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(527 867)	(99 595)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	21	-
збиток	2095	(-)	(6 048)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	82	7 150
у тому числі:	2121	-	7 150
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(371)	(457)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(54)	(-)
у тому числі:	2181	4	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	645
збиток	2195	(322)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	356	404
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(171)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	34	878
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(19)	(47)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	15	831
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	15	831

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4	1
Витрати на оплату праці	2505	147	218
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	80
Амортизація	2515	3	4
Інші операційні витрати	2520	217	154
Разом	2550	425	457

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

Леонов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Печенюк Тетяна Володимирівна

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	52	23
Повернення податків і зборів	3005	-	4
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	55	3
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 166	14
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(172)	(149)
Праці	3105	(122)	(177)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(51)	(88)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(72)	(40)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(47)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(25)	(35)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3)	(4)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 143)	(18)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-290	-428
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	283 188	91 305
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	146	404
дивідендів	3220	153	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	10 711

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(283 142)	(102 123)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	345	297
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Виплати за придбанням власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	55	-131
Залишок коштів на початок року	3405	2	133
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	57	2

Керівник

Леонов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Печенок Тетяна Володимирівна



Залиш
року
Кориг
Зміна
політи
Випра
Інші з
Скори
шок н
Чисті
(збитк
період
Інши
дохід
період
Дооц
необо
Дооц
фінан
Накоп
різниц
Частк
дохід
спіль
Інши
Розп
Випл
(див
Спр
до за
капі
Відр
резе
Сум
нало
відл
зако
Сум
на с
спес
(шт

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
35542661		

ТОВ "СПАЙК-ІНВЕСТ"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2015 р.

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	50 000	-	-	-	214 007	-	-	264 007
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	50 000	-	-	-	214 007	-	-	264 007
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15	-	-	15
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (щільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15	-	-	15
Залишок на кінець року	4300	50 000	-	-	-	214 022	-	-	264 022

Керівник

Леонов Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Печенюк Тетяна Володимирівна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року
(в тисячах гривень)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СПАЙК-ІНВЕСТ»

ФІНАНСОЇ ЗВІТОСТІ

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПАЙК-ІНВЕСТ» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України. Компанія була створена 26.11.2007р. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії А01 №063936. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Компанія має наступні ліцензії:

- Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Серія АЕ № 185349, видана 19.12.2012 року – Діяльність з управління цінними паперами. Строк дії ліцензії з 23.10.2012р. необмежений.

- Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Серія АЕ № 263039, видана 17.04.2013 року – Дилерська діяльність. Строк дії ліцензії з 17.04.2013р. необмежений.

- Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Серія АЕ № 263038, видана 17.04.2013 року – Брокерська діяльність. Строк дії ліцензії з 17.04.2013р. необмежений.

- Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку Серія АЕ № 263040, видана 17.04.2013 року – Андеррайтинг. Строк дії ліцензії з 17.04.2013р. необмежений.

Юридична адреса Компанії:

49005, Дніпропетровська область, м. Дніпропетровськ, вул. Писаржевського, буд. 1А.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Звіряння власного капіталу та прибутку

Компанія вперше надає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності в 2015 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2014 року.

Узгодження власного капіталу станом на дату переходу на МСФЗ представлено наступним чином (в тис.грн.):

Статті	Примітка	Попередній П(С)БО	Виправлення помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
1	2	3	4	5	6
Нематеріальні активи		12			12
Довгострокова дебіторська заборгованість		12 010			12 010
Усього, непогашених активів		12 022			12 022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1	44		(44)	0
Заборгованість за виданими авансами	1	8		(8)	0
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1	3		(3)	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	61 287		(61 287)	0
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	1			61 342	61 342
Поточні фінансові інвестиції		217 107			217 107
Гроші та їх еквіваленти		133			133
Усього поточних активів		278 582		0	278 582
Усього, активів		290 604			290 604
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		5			5
Інші поточні зобов'язання		27 423			27 423
Усього, зобов'язань		27 428			27 428
Разом, активи мінус зобов'язання		263 176			263 176
Статутний капітал		50 000			50 000
Резервний капітал					
Нерозподілені прибутки/збитки		213 176			213 176
Разом, власний капітал		263 176			263 176

Всього зобов'язань разом з власним капіталом	290 604	290 604
--	---------	---------

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ:

1	Перекласифікація
---	------------------

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2015 року та на 31 грудня 2014 року та прибутку за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за П(с)БО та за МСФЗ, надане наступним чином:

Найменування	31.12.2015		31.12.2014		01.01.2014	
	Капітал	Прибуток	Капітал	Прибуток	Капітал	Прибуток
Звітність за П(с)БО	50 000	214 022	50 000	214 007	50 000	213 176
Виправлення помилок						
Списання активів, які не відповідають критеріям визнання						
Переоцінка основних засобів						
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів						
Звітність за МСФЗ	50 000	214 022	50 000	214 007	50 000	213 176

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у Звіті про власний капітал, у Звіті про рух грошових коштів та у Звіті про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не виключає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2015р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Компанії.

Зміни в обліковій політиці

Протягом 2015 року змін в обліковій політиці Компанії не відбувалося.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії, в основному, включають програмне забезпечення та ліцензії на ліцензовані види діяльності. Витрати на створення та придбання нематеріальних активів капіталізуються на основі витрат, понесених при їх створенні. Витрати на придбання та створення нематеріальних активів рівномірно амортизуються протягом терміну їх використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

Комп'ютерні програми	2-6
Ліцензії	5

Очікувані терміни корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються по фактичній собівартості за вирахуванням накопичених сум амортизації та збитків від знецінення. Щорічно керівництво Компанії визначає відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості. У випадку виявлення суттєвих відхилень проводиться їх переоцінка. У подальшому переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка б була визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Дебіторська заборгованість з погашення векселів	5	5
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	1
Резерв сумнівних боргів	(5)	
Разом	197 937	54481

Станом на звітну дату, згідно аналізу іншої дебіторської заборгованості щодо дат формування, Компанія має наступні періоди утворення іншої дебіторської заборгованості:

	31.12.2015	31.12.2014
до 3-х місяців	87 505	2910
від 3-х місяців до року	67 290	28
більше року	43 142	51543
Разом	197 937	54481

11. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Поточні фінансові інвестиції Компанії включають цінні папери призначені для продажу:

	31.12.2015	31.12.2014
Акції українських компаній, що котируються на біржових торгах	27 983	114 685
Акції українських компаній, що не мають ринкових котирувань	-	-
Облігації українських компаній, що котируються на біржових торгах	1 224	991
Часті і паї у статутному капіталі інших підприємств	-	-
Інші	59 542	92 015
Разом	88 749	207 691

Компанія утримує акції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ. Зміни вартості котирувань відображаються через прибутки та збитки.

Акції, що не мають ринкових котирувань обліковуються по собівартості їх придбання. Компанія щорічно аналізує вартість акцій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

	31.12.2015	31.12.2014
Українські гривні	57	2
Долар США	-	-
Разом	57	2

13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи станом на 31.12.2015 року у Компанії відсутні.

14. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31.12.2015 року витрати майбутніх періодів у Компанії відсутні.

15. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2015 року розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме дочірній редакції Статуту, затвердженого Загальними Зборами Учасників Компанії, Протокол б/н від 03.09.2010р, зареєстрованого 10.08.2011р. №12241050016040204. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Компанії становить 50 000 000,0 гривень. (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Вклади учасників складають:

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ»	5	2 500 000,00	Грошові кошти
2	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТІБОР»	95	47 500 000,00	Грошові кошти
ВСЬОГО:		100	50 000 000	

На протязі звітного року статутний капітал Компанії не змінювався.

	31.12.2015	31.12.2014
Зареєстрований капітал	50000	50000
Разом	50000	50000

16. КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ ТА ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2015 року Компанія не має у складі пасивів балансу Капіталу у дооцінках та Додаткового капіталу

17. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал Компанією не формувався.

18. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишилися невикористані відпустки. Станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року забезпечення виплат персоналу Компанією не нараховувалося.

19. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня 2015 року, зобов'язання з короткострокових кредитів банків відсутні.

20. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітну дату, поточні зобов'язання за розрахунками включають:

	31.12.2015	31.12.2014
Торгова кредиторська заборгованість	-	-
Всього	-	-
Зобов'язання перед бюджетом		
Податок на прибуток	19	47
Інші податки	-	-
Всього	19	47
Зобов'язання зі страхування	-	-
Зобов'язання з оплати праці	-	-
Зобов'язання з учасниками	-	-
Всього	-	-
Зобов'язання з одержаних авансів	-	-
Всього	-	-
Разом	-	-

21. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання Компанії включають:

	31.12.2015	31.12.2014
Заборгованість за угодами придбання \ продажу цінних паперів	22 731	9 191
Разом	22 731	9 191

22. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА СОБІВАРТІСТЬ

За 2015 рік, доходи від основних операцій за категоріями включають:

	2015 рік	2014 рік
Комісійна винагорода торговця	59	29
Доходи від продажу цінних паперів	527 829	93518
Собівартість реалізованих цінних паперів	527 867	99595
Разом	21	(6048)

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається лише з замовників, розташованих в Україні.

23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За 2015 рік адміністративні витрати включають:

	2015 рік	2014 рік
Зарплата адміністративного апарату	147	218
Нарахування ЄСВ	54	80
Консультаційні послуги та аудит	7	8
Оренда приміщення	71	55
Послуги зв'язку	3	7
Послуги андеррайтера, зберігача	2	6
Послуги банків	40	366
Членські внески	3	8
Навчання персоналу	5	
Інші	17	7
Амортизація нематеріальних активів та основних засобів	3	4
Послуги біржі	19	22
Разом	371	457

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За 2015 рік інші операційні прибутки у Компанії дорівнюють 82 тис. грн. та складаються з позитивного результату від переоцінки цінних паперів до їх справедливої вартості, нарахованих доходів на залишки на поточних рахунках та компенсаційних виплат за рахунок бюджетних коштів учасникам АТО.

Інші операційні витрати за 2015 рік дорівнюють 54 тис. грн. та складаються з негативного результату від переоцінки цінних паперів до їх справедливої вартості.

25. ІНШІ ПРИБУТКИ

звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності. Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту, щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також з врахуванням вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року та рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014 р. № 290/7. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитор несе відповідальність виключно за висловлювання власного професійного суження відносно фінансових звітів за результатами аудиторської перевірки.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор має певну незгоду з управлінським персоналом Товариства щодо достатності та повноти розкриття інформації у фінансовій звітності. Так, згідно з отриманою під час перевірки інформацією, Товариство не провело оцінку дебіторської заборгованості та не переоцінило інвестиційні сертифікати ІСІ відповідно до вимог МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації». Також Товариство не створило резерву забезпечення наступних витрат та платежів персоналу, що не відповідає вимогам МСБО 19 «Виллати працівникам» та МСБО 37 «Резерви, умовні активи та зобов'язання». Аудитор не спостерігав за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримав можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах за 2015 рік. Проте, названі моменти мають обмежений вплив на положення справ в цілому та не впливають на загальний фінансовий стан Товариства.

Висловлення думки аудитора

Ми висловлюємо умовно-позитивну думку про відповідність фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2015 року його дійсному фінансовому стану. На нашу думку, дана фінансова звітність за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітвання згідно з концептуальною основою достовірного подання, фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2015 року, а також результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився цією датою, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на невизначеність, пов'язану зі складним економічним та політичним становищем в Україні, яке з об'єктивних причин може вплинути на фінансово-господарську діяльність Товариства у майбутньому. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Інші питання

Товариство вперше надає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності в 2015 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2014 року. На виконання вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також з метою дотримання Товариством єдиної методики відображення господарських операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності, Товариством виданий наказ №10П «Про затвердження облікової політики підприємства на 2015» від 03.01.2014 року.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться за журнально-ордерною системою рахунків та відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. і затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку з використанням програмного забезпечення ІС-бухгалтерії. Для забезпечення повноти та достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства згідно з наказом директора б/в від 30.10.2015 р. «Про проведення річної інвентаризації в 2015 році» була проведена інвентаризація згідно з Положенням «Про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 №879.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2015 року.

Загальний стан бухгалтерського обліку Товариства можна оцінити як такий, що відповідає вимогам управлінського персоналу.

Фінансові інвестиції та інші необоротні активи

Незалежний аудитор відмічає, що станом на 31.12.2015 року та на 31.12.2014 року Товариство має наступні нематеріальні активи:

НАЙМЕНУВАННЯ	2015	2014
Первісна вартість	18	18
Накопичена амортизація	13	10
Нематеріальні активи	5	8

Нематеріальні активи включають комп'ютерні програми та ліцензії, які використовую-

ються Товариством при здійсненні своєї господарської діяльності. Облік основних засобів та формування показників фінансової звітності здійснювався Товариством відповідно до МСФЗ 16 «Основні засоби». Амортизація основних засобів нараховується за використанням прямолінійного методу.

Незалежний аудитор відмічає, що станом на 31.12.2015 року та на 31.12.2014 року Товариство має наступні основні засоби:

НАЙМЕНУВАННЯ	2015	2014
Первісна вартість	20	20
Знос	20	20
Основні засоби	0	0

Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2015 року дорівнює нулю.

Довгострокові дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2014 р. дебіторська заборгованість Товариства складає відповідно:

Найменування	31.12.2015	31.12.2014
Довгострокова дебіторська заборгованість	0	11 010

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2014 р. фінансові інвестиції Товариства складають відповідно:

Найменування	31.12.2015	31.12.2014
Акції українських компаній, що котируються на біржових торгах	27 983	114 685
Облігації українських компаній, що котируються на біржових торгах	1 224	991
Інші	59 542	92 015
Разом	88 749	207 691

Товариство утримує акції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котировань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ. Зміни вартості котировань відображаються через прибутки та збитки.

Незалежний аудитор відмічає, що Товариство не провело оцінку фінансових інвестицій та не переоцінило інвестиційні сертифікати ІСІ відповідно до вимог МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Дебіторська заборгованість Облік дебіторської заборгованості здійснювався у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Найменування	31.12.2015	31.12.2014
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	15	49
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	9	4
Дебіторська заборгованість за операціями купівлі-продажу ЦП	197 937	54 481
Всього	197 961	54 534

Незалежний аудитор відмічає, що Товариство не провело оцінку дебіторської заборгованості та не переоцінило інвестиційні сертифікати ІСІ відповідно до вимог МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Грошові кошти та їх еквіваленти

Незалежний аудитор відмічає, що безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

У період, що перевірявся, облік касових операцій здійснювався Товариством у відповідності до вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління національного банку України від 15.12.2004р. за №637 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005р. за №40/10320. Прибуткові та видаткові касові ордери оформлюються своєчасно та у відповідності до зазначеного Положення.

Станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2014 р. грошові кошти складають відповідно:

Найменування	31.12.2015	31.12.2014
Рахунки в банках	57	2

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Розкриття інформації за видами активів Товариства, що враховуються на баланс, їх класифікація та оцінка, в цілому, відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності, за винятком питань описаних вище.

Кредиторська заборгованість. Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались Товариством відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Поточні зобов'язання і забезпечення (в тис. грн.)

