

ПРИМІТКИ щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами –
Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал»
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**

Примітка 1. Інформація про Компанію.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» (далі за текстом Товариство або Компанія) зареєстроване 22.07.2004р. Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією за №1 070 102 0000 000241. Основні дані про Компанію наведені в таблиці.

Код ЄДРПОУ	33058377
Організаційно-правова форма	товариство з обмеженою відповідальністю
Державна реєстрація	№1 070 102 0000 000241 від 22.07.2004р.
Остання реєстрація	№1 070 105 0029 000241 від 11.03.2014р.
Орган, що видав свідоцтво	Печерська районна у м. Києві державна адміністрація
Місцезнаходження	01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, буд. 34, оф.215
Телефон	(044) 492-95-56; 285-77-83; 285-78-53
Розрахунковий рахунок	2650330456903
МФО	305749
Назва банку	ПАТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» у м. Києві
Керівник Компанії	Пісний Андрій Іванович, індивідуальний номер 2385203178
Кількість працівників	Станом на 31.12.2014р. - 17 чоловік, на 31.12.2015р. - 16
Основні види діяльності	66.30 - управління фондами; 66.19 - інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.29 - інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення.
Ліцензії	професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), серія АД №075777, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, рішення №667 від 08.08.2012 р. Строк дії ліцензії з 19.08.2012 р. необмежений.
Свідоцтво	Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер № 986. Дата включення в реєстр 08.02.2007 р.
Статут	Відповідно до Протоколу зборів Учасників №1 від 10.07.2004р. було прийнято рішення про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц – Капітал».

Станом на 31.12.2016р. Компанія здійснює управління наступними пайовими та корпоративними інвестиційними фондами:

№ п/п	Назва інституту спільного інвестування	Код ЄДРІСІ / ЄДРПОУ
1	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Забудова-Інвест» (ПВІФ «Забудова-Інвест»)	233114
2	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Вежа» (ПВІФ «Вежа»)	233246
3	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "ДніпроБуд» (ПВІФ «ДніпроБуд»)	233247
4	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Основа-Буд» (ПВІФ «Основа-Буд»)	233248
5	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Українська нерухомість» (ПВІФ «Українська нерухомість»)	233249
6	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Херсонбуд» (ПВІФНЗ «Херсонбуд»)	233565
7	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду	233805

	закритого типу «Ел Джі Ай фонд» (ПВІФНЗ «Ел Джі Ай фонд»)	
11	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС» (ПАТ «ЗНВКІФ «КЕПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС»)	133804 / 35199616
12	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕВЕЛОПМЕНТ КАПІТАЛ» (ПАТ «ЗНВКІФ «ДЕВЕЛОПМЕНТ КАПІТАЛ»)	13300217 / 38751178
13	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АНТІЛІЯ» (АТ «ЗНВКІФ «АНТІЛІЯ»)	39939801 / 13300355

У продовж 2016 року були прийняті рішення про ліквідацію наступних пайових фондів:

№ п/п	Назва інституту спільного інвестування	Код ЄДРІСІ / ЄДРПОУ
1	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Інвестбудтехнологія» (Код ЄДРІСІ 233403)	Протокол №341 загальних зборів учасників від 11.07.2016р., причина припинення – закінчення строку діяльності Фонду 10.07.2016р.
2	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Капітал-сервіс» (Код ЄДРІСІ 233404)	Протокол №342 загальних зборів учасників від 11.07.2016р., причина припинення – закінчення строку діяльності Фонду 10.07.2016р.
3	Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу «Сленев-капітал» (Код ЄДРІСІ 233566)	Протокол №344 загальних зборів учасників від 31.10.2016р., причина припинення – зменшенням вартості активів Фонду нижче мінімального обсягу активів пайового фонду, встановленого чинним законодавством.

У продовж 2016 року було прийнято рішення про продовження строку діяльності Пайового венчурного інвестиційного фонду недиверсифікованого виду закритого типу «Херсонбуд» (Код ЄДРІСІ 233565) на 10 (десять) років до 23.01.2027р., у зв'язку із закінченням строку діяльності Фонду 23.01.2017р.

Примітка 2. Загальні основи фінансової звітності.

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

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

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності. Товариство вперше застосувало МСФЗ для формування фінансової звітності за період, що закінчується 31 грудня 2015 року (перша фінансова звітність за МСФЗ), датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2014 року.

Узгодження власного капіталу та загального сукупного прибутку на зазначені дати (01.01.2014р., 31.12.2014р., 31.12.2015р.) та прибуток за роки, що закінчилися цими датами у фінансовій звітності за П(С)БО та за МСФЗ не мали виправлення помилок та впливу переходу на МСФЗ.

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.

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.

Примітка 3. Основи для представлення звітності та залишки на початок періоду.

Приведена фінансова звітність складена на підставі дійсних облікових даних Компанії за період, що закінчився 31 грудня 2016 року. Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч. Операції у валютах, відмінних від гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Початкові залишки (залишки станом на 31 грудня 2015 року) були підтверджені незалежним аудитором ТОВ «Аудиторська компанія «Баланс».

Примітка 4. Суттєві принципи облікової політики. Облікові оцінки.

Основні засоби та малоцінні необоротні матеріальні активи. Відповідно до обраної облікової політики амортизація необоротних активів нараховувалась наступними методами:

- Основні засоби – прямолінійним методом;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи – у першому місяці їх використання у розмірі 100%;
- Інші необоротні активи - прямолінійно виходячи зі строку їх корисного використання.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прийнята рівною нулю. Переоцінка (дооцінка та уцінка) балансової вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів до їх справедливої вартості проводиться один раз на рік станом на 31 грудня, якщо їхня залишкова вартість відхиляється від справедливої більш ніж на 20 %. Встановлені принципи обліку основних засобів в усіх суттєвих аспектах не суперечать вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Запаси. Відповідно до облікової політики, обраної Компанією, запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Запаси, які не принесуть економічних вигід у майбутньому, визнаються неліквідними та списуються з балансу. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне окреме найменування. Запаси зі строком використання менше одного року, які супроводжують виробничий процес у продовж звітного періоду, обліковуються на рахунок 22 «Малоцінні та швидкозношувані предмети». В момент передачі таких запасів в експлуатацію списуються з балансу з одночасною організацією кількісного обліку за місцями експлуатації у продовж строку фактичного використання.

Фінансові активи. Відповідно до обраної облікової політики до складу фінансових активів входять:

- довгострокові фінансові інвестиції у складі необоротних активів, оцінені по амортизованій вартості з відображенням змін через прибуток або збиток;
- довгострокові фінансові інвестиції у складі необоротних активів переоцінені по справедливій вартості з відображенням змін через прибуток або збиток;
- поточні фінансові інвестиції у складі оборотних активів переоцінені по справедливій вартості з відображенням змін через прибуток або збиток;
- довгострокова дебіторська заборгованість у складі необоротних активів, яка підлягає оцінці по її теперішній вартості з урахуванням ставки дисконтування;
- поточна дебіторська заборгованість (в тому числі надані позики на процентній основі), яка оцінена за чистою реалізаційною вартістю;
- грошові кошти на поточних та депозитних рахунках оцінені за номіналом.

Оцінка фінансових активів. Професійне судження управлінського персоналу щодо визнання (невизнання) і оцінки фінансових активів в наданій фінансовій звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2016 р., базується на нормах МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

Процентні доходи відображаються у момент виникнення (нарахування) у складі інших фінансових доходів звіту Про фінансові результати (сукупний дохід).

Позики разом з відповідними резервами прирівнюються до нульового значення у випадку, якщо відсутня реальна перспектива їх погашення у майбутньому, а все можливе забезпечення було використано.

Фінансові зобов'язання. Класифікація фінансових зобов'язань відбувається при первісному визнанні. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними витрати.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Визнання зобов'язання припиняється якщо зобов'язання погашене, анульоване чи строк його дії скінчився.

Резерви. Резерви визнаються при наявності юридичного або фактичного зобов'язання, яке виникло в результаті минулих подій, може бути достовірно визначено та існує ймовірність зменшення економічних вигід внаслідок його погашення. Сума створених резервів переглядається на кожну звітну дату з метою коригування до оптимальної оцінки.

Витрати на створення резерву відображаються у Звіті про фінансові результати. Облікова політика стосовно визначення резервів в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання, непередбачені активи».

Доходи. Доходи від реалізації активів Компанії визнаються в разі передачі ризиків і вигід, пов'язаних з правом власності на активи, сума доходу може бути достовірно визнана та є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід. Доходи не визнаються в разі здійснення обміну подібними за призначенням активами, які мають однакову справедливую вартість.

Доходи, які виникають в результаті використання активів Товариства іншими сторонами визнаються у вигляді процентів та дивідендів якщо ймовірне надходження економічних вигід та дохід може бути достовірно оцінений.

Проценти та дивіденди відображаються у складі інших фінансових доходів Звіту про фінансові результати. Реалізація фінансових інвестицій відображається у складі інших доходів Звіту про фінансові результати.

Облікова політика стосовно визначення доходів та їх класифікація в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

Примітка 5. Розкриття інформації, що підтверджує активи Компанії представлені у фінансовій звітності.

Нематеріальні активи. Первісна вартість, знос та залишкова вартість нематеріальних активів Компанії станом на 31.12.2015р. та на 31.12.2016р. за видами наведено в таблиці:

Групи нематеріальних активів	Станом на 31.12.2016р.			Станом на 31.12.2015р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Авторські та суміжні з ними права	75	75	0	75	75	-
Інші нематеріальні активи	408	404	4	402	396	6
Всього:	483	479	4	477	471	6

За підсумками 2016 року було введено в експлуатацію нематеріальних активів на загальну суму 6 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. в складі інших нематеріальних активів за їх первісною вартістю враховано програмне забезпечення вартістю 405 тис. грн. та ліцензія на здійснення професійної діяльності в сумі 3 тис. грн. Загальна залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2016р. становить **4 тис. грн.**, знос – 99,2 %. Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання.

Основні засоби. У продовж 2016 фінансового року визначення складу та оцінка основних засобів та МНМА в усіх суттєвих аспектах не суперечать вимогам МСБО 16 «Основні засоби». Для відокремлення в складі основних засобів інших необоротних активів встановлено межу у розмірі від 100,01 до 2 500,00 гривень. Ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Переоцінка (дооцінка та уцінка) балансової вартості основних засобів та інших необоротних матеріальних активів до їх справедливої вартості у продовж 2015-2016рр. не проводилася, керівництво Компанії вважає, що залишкова вартість не відхиляється від справедливої більш ніж на 20 %. Власні основні засоби та МНМА Компанії станом на 31.12.2015 р. та на 31.12.2016р. є наступними:

Основні засоби	Станом на 31.12.2016р.			Станом на 31.12.2015р.		
	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість
Машини та обладнання	257	251	6	266	251	15
Транспортні засоби	161	140	21	150	110	40

Інструменти, прилади та інвентар	30	30	-	30	30	-
Інші основні засоби	45	45	-	45	45	-
МНМА	3	3	-	3	3	-
Інші необоротні матеріальні активи	60	60	-	63	62	1
Всього:	556	529	27	557	501	56

До складу інших основних засобів за первісною вартістю в сумі 45 тис. грн. включено інше обладнання (кондиціонери, система спостереження, тощо). Інші необоротні матеріальні активи за первісною вартістю в сумі 60 тис. грн. в основному включають офісні меблі.

Переоцінка необоротних активів у 2016 фінансовому році не проводилася. Інвентаризацію основних засобів та нематеріальних активів проведено відповідно до Наказу №0112/01-з від 01.12.2016р. за станом на кінець дня 01.12.2016р., результати затверджено Протоколом інвентаризаційної комісії від 12.12.2016р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Запаси. Для вибуття запасів застосовується метод середньозваженої собівартості. Станом на кінець звітнього року балансова (облікова) вартість запасів Компанії у розрізі окремих груп є такою:

Найменування запасів	Залишок на 31.12.2016 р., тис. грн.	Залишок на 31.12.2015 р., тис. грн.
Сировина та матеріали	8	3
Разом:	8	3

Інвентаризацію запасів та бланків суворої звітності проведено відповідно до Наказу №0112/01-з від 01.12.2016р. за станом на кінець дня 01.12.2016р., результати затверджено Протоколом інвентаризаційної комісії від 12.12.2016р. У ході інвентаризації відхилень не виявлено.

Поточна дебіторська заборгованість. Станом на 31.12.2015р. та на 31.12.2016р. поточна дебіторська заборгованість Фонду характеризується наступними видами:

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2016р., тис. грн.	31.12.2015р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	-	142
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	34	34
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140	2	2
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1145	13	59
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 100	9 102
Разом:		9 149	9 339

Дебіторську заборгованість було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання Компанією майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами включає суми попередньо сплачених грошових коштів за паливо, матеріальні цінності та послуги (зв'язок, юридичні послуги, технічна підтримка програмного забезпечення, тощо) та станом на 31.12.2016 р. становить 34 тис. грн. (на 31.12.2015р. – 34 тис. грн.).

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів станом на 31.12.2016р. складає 2 тис. грн. та включає нараховані, але не отримані на дату складання фінансової звітності проценти за депозитними вкладками.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31.12.2016р. в сумі 13 тис. грн. (31.12.2015р. - 59 тис. грн.) включає оплачені послуги грошовими коштами з власного поточного рахунку Компанії для пайових фондів, управління активами яких здійснює Компанія. Сплачені грошові кошти будуть компенсовані Компанії у подальшому з поточних рахунків Фондів.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016р. складає 9 100 тис. грн. (на 31.12.2015р. - 9 102 тис. грн.) в тому числі за договором поворотної фінансової допомоги в сумі 9 100 тис. грн. (термін повернення 30.11.2017р.).

Термін погашення дебіторської заборгованості не перевищує 12 місяців та визнається управлінським персоналом Компанії як поточна. Сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Підприємство не має, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Поточні фінансові інвестиції. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. складають 983 тис. грн. (на 31.12.2015р. - 821 тис. грн. Ф.№1 р.1160), в тому числі:

Групи фінансових інвестицій	на 31.12.2016р., тис. грн.	на 31.12.2015р., тис. грн.
Інвестиційні сертифікати ПВІФ «Українська нерухомість»	191	821
Інвестиційні сертифікати ПВІФ «ДніпроБуд»	792	
Разом:	983	821

Поточні фінансові інвестиції за станом на 31.12.2016р. та на 31.12.2015р. відображено у фінансовій звітності Компанії за справедливою вартістю. В 2016 фінансовому році проводилася переоцінка поточних фінансових інвестицій. Переоцінка вартості інвестиційних сертифікатів відбувалася на підставі Довідок про вартість чистих активів Фондів станом на 31.12.2016р., сума дооцінка склала 782 тис. грн., уцінки - 631 тис. грн. (за 2015 рік уцінка склала 93 тис. грн.).

Гроші та їх еквіваленти, рух грошових коштів. Грошові кошти у національній валюті на рахунках Компанії станом на 31.12.2016р. складають 558 тис. грн. (на 31.12.2015р. - 257 тис. грн., Ф.№1 р.1165), в тому числі:

грошові кошти на поточних рахунках – 135 тис. грн.

грошові кошти на депозитних рахунках – 423 тис. грн.

Ведення операцій по поточних рахунках відповідає Інструкції НБУ «Про безготівкові розрахунки в господарському обороті України». У 2016 фінансовому році та попередніх періодах рух грошових коштів склав:

Статті	за 2016 рік, тис. грн.		за 2015 рік, тис. грн.	
	Надходження	Витрачання	Надходження	Витрачання
у результаті операційної діяльності	2 375	(2 111)	2 267	(2 220)
у результаті інвестиційної діяльності	9 758	(674)	-	(38)
у результаті фінансової діяльності	628	(9 675)	9 100	(9 106)
Чистий рух коштів	12 761	(12 460)	11	-
Залишок коштів на початок року	257	X	205	X
Залишок коштів на кінець року	558	-	257	-

Аудит підтвердив повноту розкритої у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2016 року інформації про активи Компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

Примітка 6. Розкриття інформації, що підтверджує пасиви Компанії представлені у фінансовій звітності.

Інформація про власний капітал. Склад власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2015 року та на 31 грудня 2016 року є наступним:

Стаття балансу	Код рядка	31.12.2016р., тис. грн.	31.12.2015р., тис. грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Резервний капітал	1415	307	304
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	357	167
Всього:		10 664	10 471

Зареєстрований (пайовий) капітал. Станом на дату початку застосування МСФЗ для формування фінансової звітності (01.01.2014р.) діяла редакція Статуту, зареєстрованого 04.12.2013 р. за №1 070 105 00028 000241 Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією. Відповідно до п. 1.4. статті 1 «Загальні положення» Статуту Засновниками (Учасниками) Товариства є:

- юридична особа за законодавством України - ТОВ «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004р., ідентифікаційний код 32850062, місцезнаходження – 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;

- юридична особа за законодавством Республіки Кіпр Anfex Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), зареєстрована в Республіці Кіпр, реєстраційний номер 144442, яка має зареєстрований офіс за адресою Кіпр, 1105, Нікосія, Агріос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС.

Відповідно до п. 6.3. статті 6 «Статутний капітал Товариства» Учасника мають наступні розміри у статутному капіталі Товариства:

- ТОВ «Фінансові перспективи» володіє часткою у розмірі 9 500 000 (дев'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що складає 95,00% (дев'яносто п'ять відсотків) статутного капіталу;
- Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited) володіє часткою у розмірі 500 000 (п'ятсот тисяч) гривень, що складає 5,00% (п'ять відсотків) статутного капіталу.

Зміни в Установчих документах за період з 01 грудня 2014 року. Відповідно до Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» №272 від 04.03.2014р. було прийнято рішення про викладення деяких пунктів Статуту в новій редакції. Зміни у склад учасників та розмір Статутного капіталу не вносилися. Нову редакцію статуту зареєстровано державним реєстратором Реєстраційної служби Головного управління юстиції у м. Києві 11.03.2014р. за №1 070 105 00029 000241.

Станом на 31.12.2015р. розмір статутного капіталу Компанії, сплачений повністю грошовими коштами, становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень. Заборгованість учасників по внескам до статутного капіталу станом на 31.12.2015р. відсутня.

Резервний капітал. Станом на 01.01.2014р. Компанія мала сформований резервний капітал в сумі 249 тис. грн. У продовж 2014 – 2015 років відбулися наступні зміни:

- відповідно до Протоколу №273 загальних зборів учасників від 11.03.2014р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2013 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 48 тис. грн. Станом на 31.12.2014р. сума резервного капіталу склала 297 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сформований резервний капітал станом на 31.12.2014р. складає 2,97% від розміру статутного капіталу.
- відповідно до Протоколу №317 загальних зборів учасників від 02.03.2015р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2014 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 7 тис. грн. Станом на 31.12.2015р. сума резервного капіталу склала 304 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сформований резервний капітал станом на 31.12.2015р. складає 3,04% від розміру статутного капіталу.
- відповідно до Протоколу №325 загальних зборів учасників від 01.03.2016р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2015 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 3 тис. грн. Станом на 31.12.2016р. сума резервного капіталу склала 307 тис. грн. (Ф.№1 р.1415). Сформований резервний капітал станом на 31.12.2016р. складає 3,07% від розміру статутного капіталу.

Компанія не мала можливості сформувати резервний капітал в повному розмірі (відповідно до статуту 25%) у зв'язку із відсутністю джерела формування. За підсумками 2015 та 2016 років Компанія має нерозподілений прибуток та планує подальше збільшення розміру резервного капіталу.

На думку аудитора розмір та порядок формування статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» відповідає вимогам Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про інститути спільного інвестування». Розмір статутного капіталу Компанії, сплачений грошовими коштами, становить 10 000 000 (десять мільйонів) гривень. Заборгованість учасників по внескам до статутного капіталу станом на 31.12.2016р. відсутня.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2016 року становить 10 664 тис. грн. (на 31.12.2015р. – 10 471 тис. грн.) та відповідає вимогам п.12 глави 3 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), згідно якого Компанія з управління активами зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000 (сім мільйонів) гривень.

Доходи та витрати Компанії, сукупний дохід. Загальна сума доходів, отриманих Компанією за 2016 фінансовий рік становить 3 582 тис. грн. (за 2015 рік – 2 225 тис. грн.), в тому числі:

Статті доходів	на 31.12.2016р., тис. грн.	на 31.12.2015р., тис. грн.
- дохід від управління активами	2 168	2 212
- переоцінка фінансових інвестицій	782	-
- реалізація фінансових інвестицій	578	-
- проценти по депозитах вкладах	54	13
Разом:	3 582	2 225

Загальна сума витрат Компанії за 2016 фінансовий рік складає 3 389 тис. грн. (за 2015 рік – 2 179 тис. грн.), та за елементами включає:

Статті витрат	на 31.12.2016р., тис. грн.	на 31.12.2015р., тис. грн.
- переоцінка фінансових інвестицій	631	93
- собівартість реалізованих фінансових інвестицій	575	-
- витрати на оплату праці	1 154	1 175
- відрахування на соціальні заходи	252	436
- витрати на оренду та утримання орендованих приміщень	283	253
- послуги від сторонніх організацій, інші адміністративні витрати	305	88
- амортизація необоротних активів	50	57
- матеріальні витрати (в тому числі на МШП)	70	50
- інші витрати, в т. ч. списання дебіторської заборгованості	27	17
- податок на прибуток від господарської діяльності	42	10
Разом:	3 389	2 179

Сукупний дохід за 2016 фінансовий рік складає 193 тис. грн. (за 2015 рік – 46 тис. грн., Ф.№2 р. 2465). Відповідно до Протоколу №325 загальних зборів учасників від 01.03.2016р. було затверджено фінансову звітність Компанії за 2015 рік та прийнято рішення про спрямування 5% чистого прибутку до резервного капіталу в сумі 3 тис. грн. Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2016р. з урахуванням розподілу та прибутків попередніх звітних періодів складає 357 тис. грн. (на 31.12.2015р. – 167 тис. грн., Ф.№1 р. 1420).

Поточні зобов'язання. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016р. складає 23 тис. грн., відображено суму заборгованості постачальникам і підрядникам за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги. Термін погашення заборгованості не перевищує 12 місяців.

У складі поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом відображено суму зобов'язань по сплаті податку на прибуток підприємств, яка станом на 31.12.2016р. становить 42 тис. грн., на 31.12.2015р. – 10 тис. грн.

Заборгованості, за якою минув строк позовної давності, не має.

Аудит підтвердив повноту розкритої у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2016 року інформації про пасиви Компанії, їх розмір, вартість та класифікацію.

Примітка 7. Вартість чистих активів.

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки за 2016 фінансовий рік було здійснено розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» станом на 31 грудня 2016 року та на 31 грудня 2015 року.

№п/п	Показники розрахунку вартості чистих активів	31.12.2016р., тис. грн.	31.12.2015р., тис. грн.
1.	АКТИВИ Компанії всього, в тому числі:	10 729	10 482
1.1.	Необоротні активи	31	62
1.2.	Оборотні активи	9 126	9 342
1.3.	Фінансові інвестиції	983	821
1.4.	Грошові кошти	558	257
1.5.	Витрати майбутніх періодів	-	-
2	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Компанії всього, в тому числі:	65	11
	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-
	Поточні зобов'язання і забезпечення	65	11
3	РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ	10 664	10 471

За підсумками 2016 фінансового року Компанія отримала прибуток в сумі 193 тис. грн. (за 2015 рік – 46 тис. грн.). Вартість чистих активів станом на 31.12.2016р. в сумі 10 664 тис. грн. є більшою від суми статутного капіталу, що відповідає вимогам п.4 ст.144 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів.

Примітка 8. Аналіз показників фінансового стану.

На підставі облікових даних, отриманих під час проведеної перевірки фінансових звітів за 2016 рік та попередні звітні періоди було здійснено аналіз окремих показників фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал».

Показники	Формула розрахунку	Нормативне значення показника	Станом на 31.12.2016	Станом на 31.12.2015
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (p.1160 + p.1165) / p.1695$	(0,2 - 0,3)	23,71	98,00
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = p.1195 / p.1695$	(1,0 - 2,5)	164,58	86,12
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	$K3 = p.1495 / p.1300$	(більше 0,5)	0,99	1,0
4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (p.1595 + p.1695) / p.1495$	(більше 0,1)	0,006	0,001
5. Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \Phi. 2 (p.2350) / \phi. 1 ((p.1300, \text{гр. 3} + \text{ряд. 1300, гр. 4}) / 2) \times 100$	(більше 0)	1,82	0,44

Аналіз ліквідності. Компанії дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт покриття показує, що підприємство забезпечено ресурсами, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показник абсолютної ліквідності характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт покриття свідчить про здатність Компанії погасити свою поточну заборгованість, зобов'язання на 31.12.2016 р. складають 65 тис. грн. (на 31.12.2015р. – 11 тис. грн.).

Аналіз фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) Компанії характеризує структуру джерел фінансування ресурсів підприємства, ступінь фінансової стійкості і незалежності від зовнішніх джерел фінансування діяльності. Коефіцієнт фінансової стійкості показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі коштів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт фінансової стійкості (або незалежності, або автономії) на 31.12.2016 р. складає 0,99.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або коефіцієнт фінансування, або структури капіталу) характеризує залежність підприємства від залучених коштів. Коефіцієнт фінансування станом на 31.12.2016 р. становить 0,006, що свідчить про низьку залежність Компанії від залучених коштів.

Висновок:

Фінансовий стан Компанії станом на 31.12.2016 р. характеризується як прийнятний, ліквідність як задовільна, фінансова незалежність та наявність власного капіталу для покриття зобов'язань як достатні, рентабельність як позитивна з тенденцією до збільшення прибутковості.

Розраховані показники фінансового стану **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ – АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «УКРСОЦ - КАПІТАЛ»**, свідчать про покращення фінансового стану Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року. За підсумками 2016 року Компанією отримано прибуток в сумі 193 тис. грн. Фінансовий стан на 31 грудня 2016 року можливо характеризувати як прийнятний, ліквідність та фінансову незалежність як середні, наявність власного капіталу для покриття збитків як достатню.

Примітка 9. Події після дати балансу.

З дати складання фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року (31.12.2016р.) до дати надання Аудиторського звіту незалежного аудитора (20.01.2017р.) суттєвих подій, які б вплинули на інформацію, відображену у фінансовій звітності та фінансовий стан Компанії не відбувалося. Суттєвих змін у господарській діяльності не спостерігається.

Примітка 10. Додаткова інформація.

Наявність умов для впровадження професійної діяльності на фондовому ринку.

Для забезпечення провадження професійної діяльності на фондовому ринку Компанією укладено Договір оренди приміщення під офіс №37 від 01.12.2014р. на користування не житловим приміщенням місцезнаходженням 01133, м. Київ, бульвар Лесі Українки, б. 34 оф.215 загальною площею 80,1 квадратних метри. У продовж 2016 року Компанія не змінювала місцезнаходження, професійна діяльність впроваджується в орендованому приміщенні, приміщення відповідає ліцензійним вимогам.

Наявність сертифікованих фахівців при провадженні професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Стаж роботи на фондовому ринку	Номер сертифікату	Термін дії	
				початок	закінчення
Пісний Андрій Іванович	Генеральний директор	13 років 10 місяців	№ 05751-У	15.07.2014	26.06.2017
Темчишена Олена Володимирівна	Начальник відділу управління активами	9 років 11 місяців	№ 07385-У	24.09.2015	17.09.2018
Чех Тетяна Анатоліївна	Фінансовий директор	8 років 7 місяців	№ 04800-У	25.02.2014	23.01.2017
Волошин Артур Миколайович	Начальник юридичного відділу	10 років 10 місяців	№ 08747-У	03.10.2016	22.09.2019
Лефопова Олександра Миколаївна	Начальник відділу супроводу операцій з активами	18 років 6 місяців	№06505-У	24.02.2015	18.12.2017

Змін у складі керівництва Компанії у продовж 2016 фінансового року не відбувалося.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю) Компанії, яка здійснює управління активами Фонду. Відповідно до Рішення Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 218 від 24.12.2012 р.) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Функції внутрішнього аудиту (контролю) покладено на окрему посадову особу – в період з початку року по 30.11.2016р. Мельник Дмитро Вячеславович ПІН 2640511431 (звільнено за угодою сторін, Протокол № 345 від 30.11.2016 р.); в період з 01.12.2016р. Косташ Дмитро Сергійович ПІН 3393913354, призначено Рішенням Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц-Капітал» (Протокол № 345 від 30.11.2016 р.).

Створена система внутрішнього аудиту (контролю) є адекватною та повністю усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 р. № 996.

Дотримання вимог нормативно-правових актів.

Компанія дотримується вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Компанією та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, аудиторська перевірка не виявила.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності"). Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила викривлення фінансової звітності Компанії за 2016 фінансовий рік, згідно вимог МСА 240.

Інформація про викуп власних сертифікатів (корпоративних прав), стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облигацій даним реєстру іпотечного покриття відповідно до Закону України «Про іпотечні облигації». Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами).

Компанія не має викуплених корпоративних прав станом на останню звітну дату та на 31.12.2015р. і не здійснювала операції з викупу (наступного продажу) часток у статутному капіталі у 2016 фінансовому році. У продовж 2015 - 2016 років Компанія не здійснювала операції з іпотечними та борговими облигаціями. Компанія не здійснювала випуск цінних паперів, які вимагають відповідного забезпечення.

Перелік пов'язаних осіб Компанії:

- юридична особа резидент Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансові перспективи», зареєстрована 25.02.2004 р. за №39660 Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, код ЄДРПОУ 32850062, місцезнаходження Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 38;
- юридична особа нерезидент Анфекс Ейдженсіз Лімітед (Anfex Agencies Limited), місцезнаходження Кіпр, 1105, Нікосія, Агіос Андреас, Агіу Павлу Стріт, 15, ЛЕДРА ХАУС;
- фізична особа керівник компанії з управління активами Пісний Андрій Іванович, ідентифікаційний код 2385203178, пспорт: СН 955903, виданий Харківським РУ ГУ МВС України в м. Києві 20.10.1998р.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормативної діяльності в ході проведення аудиту не виявлено.

Оцінка ступеню ризику Компанії на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності.

Показники	станом на 31.12.2016	Відхилення
1. Показник мінімального розміру власних коштів – <i>>= 3,5 млн. грн.</i>	9 486 тис. грн.	5 986 тис. грн.
2. Норматив достатності власних коштів (власні кошти / 0,25 * фіксовані витрати) <i>>= 0,5</i>	18,2805	17,78
2. Коефіцієнт покриття операційного ризику (власні кошти / величина операційного ризику) <i>>= 0,5</i>	25,3159	24,82
2. Коефіцієнт фінансової стійкості (Власний капітал / активи) <i>>= 0,5</i>	0,9939	0,49

Розраховані показники ступеню ризику Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами – Адміністратор пенсійних фондів «Укрсоц - Капітал» свідчать про постійне дотримання пруденційних нормативів та загальний дуже низький рівень ризику провадження професійної діяльності на фондовому ринку.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Баланс»
(сертифікат серії А №003799, чинний до 02.06.2018 р.)

В. В. Зимовець

« 20 » січня 2017 року