

Титульний аркуш

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

Генеральний
директор

(посада)

Бавикін Віктор Миколайович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

24.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

**АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ
У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

23915446

4. Місцезнаходження

Харківська , -, 61002, місто Харків, вул. Сумська, буд. 96

5. Міжміський код, телефон та факс

(057) 719-49-01 (057) 719-49-01

6. Електронна поштова адреса

infa@azcher.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	25.04.2018
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у Відомості НКЦПФР №80(2833)	26.04.2018
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	в мережі Інтернет
http://azcher.com.ua	26.04.2018
(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки: Інформація, перелічена у Змісті в пунктах 4,5, 7.2, 8-10, 12.1,12.3-12.5, 17 не наводиться у зв'язку з тим, що Товариство не є акціонерним товариством. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, а також інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, оскільки Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість, або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та емітентом сертифікатів ФОН, тому інформація за пунктами 18-27 Змісту не наводиться.

Річна фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Річна фінансова звітність поручителя не надається в зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск забезпечених боргових цінних паперів.

Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається через відсутність випуску цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

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

A01 № 084698

3. Дата проведення державної реєстрації

07.12.1995

4. Територія (область)

Харківська

5. Статутний капітал (грн)

276700000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

19

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.30 Управління фондами

64.19 Інші види грошового посередництва

10. Органи управління підприємства

Згідно із статутом Товариства, до органів управління Товариством належать Загальні Збори Учасників - вищий орган Товариства та Дирекція - виконавчий орган Товариства. Контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією. Вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників, які обирають Голову Товариства. Загальні Збори Учасників мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними Зборами Учасників до компетенції виконавчого органу. Виконавчим колегіальним органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Дирекція, яку очолює Генеральний директор. В Дирекцію, окрім Генерального директора, входять: - Директор виконавчий; - Директор фінансовий; - Директори комерційні; - Директор технічний; - Директор з громадських зв'язків; - Головний бухгалтер; - Директори філій, представництв Товариства. Дирекція вирішує усі питання діяльності Товариства за винятком тих, що належать до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Дирекція підзвітна Загальним Зборам Учасників і організовує виконання їх рішень. Дирекція не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства. Перевірки діяльності Генерального директора проводяться Ревізійною комісією за дорученням Загальних Зборів Учасників, Дирекції Товариства, з власної ініціативи або на вимогу Учасників Товариства. Ревізійна комісія вправі вимагати від посадових осіб Товариства подання усіх необхідних матеріалів, бухгалтерських чи інших документів, особистих пояснень.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК»

2) МФО банку

320478

3) поточний рахунок

26503242496

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

-

5) МФО банку

-

6) поточний рахунок

-

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Андеррайтинг	185179	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Дилерська діяльність	185178	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами. Брокерська діяльність	185177	17.10.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії з 17.10.2012 року, термін дії виданої ліцензії необмежений.			

Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи	286741	03.12.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку	Необмежена
Опис	Строк дії ліцензії - необмежений			
Управління цінними паперами	1346	20.08.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку	Необмежена
Опис	Строк дії - необмежений			

13. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1) найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська іпотечна компанія"

2) організаційно-правова форма

240

3) код за ЄДРПОУ

31634491

4) місцезнаходження

61002, м. Харків, вул. Сумська, 96

5) опис

Станом на 01.01.2017 р. Емітент був учасником Товариства з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська іпотечна компанія" частка в статутному капіталі якого складала 9,9989 %. Оплата частки здійснена грошовими коштами. Права, що належать емітенту стосовно управління Товариством, передбачені статутом Товариства та чинним законодавством України. 20.03.2017 р. Загальними зборами учасників Емітента було прийнято рішення про вихід з Товариства з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська іпотечна компанія". Станом на 31.12.2017 р. Емітент не є учасником жодної юридичної особи.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Азово-Чорноморська фін компанія"	36816989	61002** місто Харків вул. Сумська, буд. 96	99.946
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Бавикін Микола Іванович			0.054
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Генеральний директор

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

Бавикін Віктор Миколайович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

304358

4) рік народження**

1963

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

32

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Науковий співробітник НУВО "Харківський Державний Технічний Університет
Радіоелектроніки".

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

01.05.2004 Безстроково

9) Опис

Є керівником Товариства та має право діяти без довіреності. Конкретні повноваження та обов'язки визначені чинним законодавством про господарські товариства, а також Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у персональному складі у звітному періоді не було.

З 01.05.2004 р. - Генеральний директор Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Загальний стаж роботи - 32 роки.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Коваленко Інна Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

251640

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

З 11.08.03 р. по 11.08.06 р. - заступник директора з фінансових питань ТОВ "ТД Вовна".

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

01.04.2016 Безстроково

9) Опис

Конкретні повноваження та обов'язки визначені Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової

винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін у персональному складі у звітному періоді не було. З 14.08.2006 р. по 31.03.2016 р. обіймала посаду Головного бухгалтер Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі Товариства з обмеженою відповідальністю (м. Харків, вул. сумська, 96), з 01.04.2016 - Головний бухгалтер Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі Товариства з обмеженою відповідальністю (м. Харків, вул. Сумська, 96). Загальний стаж роботи - 36 років.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Директор виконавчий

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

Мусієнко Андрій Сергійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

1985

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

З 23.09.2009 р. по 21.12.2016 р. перебував на посаді начальника відділу цінних паперів АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВ.

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

22.12.2016 Безстроково

9) Опис

На підставі рішення Загальних зборів учасників (проткол № 13 від 22.12.2016 р.) призначено на посаду Директора виконавчого з 22.12.2016 р. Оскільки емітент є ліцензованим учасником ринку цінних паперів, Мусієнка А.С. визначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю).

У звітному періоді відбулися зміни у персональному складі. 14.11.2017 р. рішенням Загальних Зборів Учасників Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ (Протокол № 9 від 14.11.2017 р.) звільнено з посади Директора виконавчого Мусієнка А.С.

Конкретні повноваження та обов'язки визначені чинним законодавством про господарські товариства, а також Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 9 років.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Директор комерційний

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

Мусієнко Андрій Сергійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

1985

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

З 23.09.2009 р. по 21.12.2016 р. перебував на посаді начальника відділу цінних паперів АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВ, з 22.12.2016 р. по 14.11.2017 р. обіймав посаду Директора виконавчого АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВ.

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

15.11.2017 Безстроково

9) Опис

На підставі рішення Загальних зборів учасників (проткол № 9 від 14.11.2017 р.) призначено на посаду Директора комерційного з 15.11.2017 р. Оскільки емітент є ліцензованим учасником ринку цінних паперів, Мусієнка А.С. визначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю).

Конкретні повноваження та обов'язки визначені чинним законодавством про господарські товариства, а також Статутом Товариства. Інформації про те, що посадова особа обіймає посади на інших підприємствах, Товариство не має. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Одержує зарплату згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 9 років.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 * Київська - місто Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність центрального депозитарію, яка здійснюється без ліцензії на підставі Закону України "Про депозитарну систему України". Для емітента здійснює послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23915446
Місцезнаходження	61002 * Харківська - місто Харків вул. Сумська, буд 96
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286741
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.12.2013
Міжміський код та телефон	(057) 719-49-01
Факс	(057) 719-49-01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку. Депозитарна діяльність депозитарної установи. Для емітента здійснює послуги депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 м. Київ - місто Київ вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263463
Назва державного органу, що видав	Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку

ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-42
Факс	(044) 481-00-99
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - клірінгова діяльність
Опис	Для емітента надає послуги з розрахунково-клірінгової діяльності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	22698202
Місцезнаходження	61057 - Харківська - Харків вул. Данилевського, 8, кв. 108
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0416
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(057) 705 00 80
Факс	(057) 705 00 80
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Свідоцтво Аудиторської Палати України про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів від 06 грудня 1994р. № 0416, видане на підставі рішення АПУ, чинне до 29 жовтня 2020р.; Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ № 240/5 від 03.11.2011р.

Х. Відомості про цінні папери емітента

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

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
09.02.2015	23/2/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондовому ринку	1000	170000	Бездокументарні іменні	1700000000	15.5	-	0	31.03.2042
Опис	Іменні відсоткові звичайні (незабезпечені) облігації серії С. Спосіб розміщення облігацій - публічний. Погашення відсоткових облігацій: - дата початку погашення: 01.04.2041 року; - дата закінчення погашення: 31.03.2042 року. Мета емісії облігацій: фінансові ресурси, залучені від розміщення облігацій спрямовані на придбання цінних паперів підприємств України. Відсоткова ставка на 7-й відсотковий період встановлена в розмірі 15,5%. Відсотковий дохід за 1-7 відсоткові періоди не нараховувався та не спачувався, оскільки облігації були викуплені емітентом в повному обсязі. У звітному році було виплачено відсотковий дохід: - за 8-й відсотковий період в розмірі 5 868 400,00 грн.; - за 9-й відсотковий період в розмірі 5 933 000,00 грн.; - за 10-й відсотковий період в розмірі 10 283 300,00 грн. За 11-й відсотковий період було нараховано дохід в розмірі 10 233 260,00 грн.; Виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії.									

2) дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Дата погашення облігацій
-------------------------	--	---	---------------------------	----------------------------	----------------------------------	------------------------------------	--------------------------

[illegible]

XI. Опис бізнесу

Важливих подій розвитку (у тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) протягом звітного періоду не було.

Відокремлених структурних підрозділів, дочірніх підприємств, філій представництв Емітент немає. Організаційна структура емітента:

- Дирекція;
- Бухгалтерія;
- Відділ цінних паперів;
- Відділ депозитарної діяльності;
- Відділ з випуску цінних паперів;
- Відділ фінансового моніторингу;
- Юридичний відділ.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 19 осіб; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом складає 2 особи; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу складає 13 осіб. Фонд оплати праці за звітний період склав 822 тис. грн. Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився з 619 тис. грн. до 822 тис. грн.

Емітент велику увагу приділяє стимулюванню робітників та підвищенню їх професійного рівня. Така кадрова політика включає курси підвищення кваліфікації, семінари, тренінги.

Емітент є дійсним членом Професійної асоціації реєстраторів і депозитаріїв (ПАРД) (м. Київ) з 2008 року, Асоціації «Українські фондові торговці» (АУФТ) (м. Київ) з 2007 року.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Протягом звітного періоду не вносились жодні пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб.

Бухгалтерський облік організовано відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV; Національних та Міжнародних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства Фінансів України від 30.11.99 р. № 291 із змінами та доповненнями, а також Наказом від 1.10.2004 року про організацію бухгалтерського обліку та обліковій політиці підприємства з доповненнями.

З 1 січня 2013 року Компанія перейшла на МСФЗ. Зміна концептуальної основи складання фінансової звітності з П(с)БО на МСФЗ була проведена відповідно до вимог змін, внесених до Закону «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», які набули чинності з 1 січня 2013 року. Форми фінансових звітів, а саме баланс (ф.1), звіт про фінансові результати (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3), та звіт про власний капітал (ф.4), було затверджено Міністерством фінансів України та є обов'язковими для використання.

Основними засобами товариства визнаються матеріальні активи, які використовуються в процесі виробництва або реалізації товарів, надання послуг, виконання робіт, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість яких вище 6 000,00 грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується за методом зменшення залишкової вартості, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: будівлі і споруди 10 – 20 років, обладнання 2 – 5 років, транспортні засоби 4 – 5 роки, інші основні засоби 2 – 15 років

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах нараховуються з моменту їх готовності до використання і визнаються у складі Операційних витрат лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання. Очікувані терміни корисного використання нематеріальних активів у звітному періоді становили 2 - 10 років.

Облік товарно - матеріальних запасів ведеться згідно МСБО (IAS) 2 «Запаси». Запасами визнаються активи, які належать підприємству (якщо існує ймовірність одержання надалі економічних вигід, пов'язаних з їхнім використанням), які утримуються для виконання робіт і надання послуг, а також управління підприємством, утримуються для подальшого продажу за умови звичайної господарської діяльності.

Виробничими запасами визнаються наступні запаси: сировина і матеріали, малоцінні швидкозношувані предмети та інші необоротні матеріальні активи.

Малоцінними та швидкозношуваними предметами визнаються предмети, які використовуються не більше року. Також малоцінними і швидкозношуваними предметами визнаються офісні меблі, предмети господарського оснащення та протипожежний інвентар незалежно від вартості.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається найменування запасів.

Емітент надає послуги як професійний учасник фондового ринку на підставі відповідних ліцензій. Протягом звітного періоду Емітентом був отриманий чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), а саме: комісійну винагороду від здійснення брокерської діяльності, дилерської діяльності, депозитарної діяльності, діяльності з андеррайтингу; консультаційних послуг з операцій з цінними паперами - у розмірі 52 тис. грн.

Основним ринком збуту послуг, що надає Емітент, є фондовий ринок України. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи, які проживають у м. Харкові та області, а також по всій території України, і мають потребу у купівлі/продажу цінних паперів на біржовому та позабіржовому ринку, обліку прав за ними у системі депозитарного обліку цінних паперів України та юридичні особи, що мають потребу в організації випуску цінних паперів, проведенні їх розміщення серед перших власників, консультуванні з питань корпоративних відносин.

Вказаний вид діяльності не має сезонного характеру, тому попит фізичних та юридичних осіб на купівлю/продаж цінних паперів на біржовому та позабіржовому ринку за участю Емітента є стабільним протягом року. Тим не менш, такий попит залежить від загальноекономічних тенденцій розвитку країни та її стану. Зокрема, при політичній нестабільності та девальвації гривні спостерігається підвищення пропозиції цінних паперів та зменшення їх попиту. Проте, на високодохідні цінні папери з прийнятним для інвестора рівнем ризику попит росте, особливо, при зменшенні довіри до банківської системи.

За останні 5 років значні придбання або відчуження активів не здійснювались.

Протягом звітного року жодних правочинів з власниками істотної частини, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами укладено не було.

Основні засоби Емітента розташовані за його місцезнаходження; виробничих потужностей не має;

планів щодо капітального будівництва розширення або вдосконалення основних засобів немає;

Серед проблем, які впливають на діяльність емітента слід перш за все відзначити:

- погіршення економічної та політичної ситуації в Україні;
- зміни у законодавстві, в першу чергу, стосовно здійснення операцій з цінними паперами та оподаткування доходу за цінними паперами;
- зростання показників інфляції;
- несприятлива кон'юнктура фондового ринку та зменшення його капіталізації;
- несприятлива кон'юнктура ринку нерухомості;
- форс-мажорні обставини.

Вказані фактори можуть призвести до зниження інвестиційної привабливості вкладень у цінні папери, зокрема, у цінні папери будівельних компаній, які є основними клієнтами Емітента. Це може спричинити до зменшення обсягів операцій з цінними паперами, що здійснює Емітент, і, відповідно, до зменшення прибутку Емітента.

Для зменшення впливу факторів ризику застосовується планування і контроль всіх бізнес-процесів, ведеться постійне вдосконалення методів роботи, пошук і відбір кваліфікованого персоналу.

Протягом звітного періоду Емітентом були сплачені штрафні санкції в розмірі 3 039,92 грн.

Фінансування операційної діяльності відбувається за рахунок власних обігових коштів.

Інформація про вартість укладених, але не виконаних договорів не розкривається, у зв'язку з тим, що емітент власних договорів не укладав. Здійснюючи професійну діяльність на фондовому ринку, є посередником при укладенні договорів щодо цінних паперів, вартість яких є конфіденційною інформацією його клієнтів.

Стратегія подальшої діяльності Товариства передбачає поліпшення фінансового стану. Істотним фактором, який може вплинути на діяльність Емітента в майбутньому є можливі зміни в чинному законодавстві щодо ринку цінних паперів.

Наукові розробки та дослідження Емітентом не проводилися. Емітент постійно веде дослідження кон'юнктури фондового ринку України та провідних фінансових майданчиків світу з метою виявлення загальних тенденцій та здійснення операцій з прибутковими цінними паперами та іншими фінансовими інструментами.

Судові справи за вказаними критеріями, стороною в яких виступає емітент, відсутні.

Інформації немає

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6289	6227	0	0	6289	6227
будівлі та споруди	6177	6027	0	0	6177	6027
машини та обладнання	112	200	0	0	112	200
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6289	6227	0	0	6289	6227
Опис	Станом на 31.12.17 року первісна вартість основних засобів складає 7739 тис.грн. Сума нарахованого зносу - 1512 тис. грн. На 31.12.2017 р. по основних засобах, що перебувають на балансі підприємства, не існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження. Також на 31.12.2017 р. відсутні основні засоби, передані під заставу. Істотних змін у вартості основних засобів протягом звітного періоду не відбувалось. Ступінь зносу основних засобів - 19,54 %. Ступінь використання - 100%. Обмежень на використання майна немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	336413	336361
Статутний капітал (тис. грн.)	276700	276700
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	276700	276700
Опис	Розрахунок вартості чистих активів здійснюється відповідно до чинного законодавства.	
Висновок	Вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу, що дає змогу зробити висновок про відповідність вказаних параметрів вимогам чинного законодавства.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	7566	X	X
у тому числі:				
Довгострокові кредити банку АТ "Банк Меркурій"	21.01.2008	7566	7.75	19.12.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	170000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	170000	X	X
Облігації відсоткові серії С	12.08.2015	170000	24	31.03.2042
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	5	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	64029	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	241600	X	X
Опис:	Відповідно до Постанови Правління Національного банку України від 10.06.2014 року № 340 «Про відкликання банківської ліцензії та ліквідацію ПАТ «Банк Меркурій», 12.06.2014 року виконавчою дирекцією Фонду гарантування вкладів фізичних осіб прийнято рішення № 47 про початок здійснення процедури ліквідації ПАТ «Банк Меркурій» та призначення уповноваженої особи Фонду на ліквідацію ПАТ «Банк Меркурій» - провідного професіонала з питань врегулювання неплатоспроможності банків відділу впровадження процедури тимчасової адміністрації та ліквідації департаменту врегулювання неплатоспроможності банків Куліша Віктора Миколайовича. У зв'язку з цим виплати за кредитною лінією № 02-25K-02 від 21.01.08 р. здійснюватимуться відповідно до чинного законодавства. Зобов'язання за цінними паперами, а саме: облігаціями серії В дорівнюють нулю, оскільки зазначені облігації були викуплені Емітентом в повному обсязі.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
14.11.2017	15.11.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "ТЕСТ-АУДИТ" приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22698202
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61057, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв. 108
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0416 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	0416 П 000307 26.01.2011 29.10 2020 р
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0681 26.01.2017
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у звітному році, а саме на економічну ситуацію в Україні, яка впливала та може впливати на діяльність товариства. Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.
Номер та дата договору на проведення аудиту	1069 12.01.2018
Дата початку та дата закінчення аудиту	12.01.2018 14.02.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	14.02.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	18000
Текст аудиторського висновку (звіту)	
Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю	

за 2017 рік

Керівництву, іншим користувачам фінансової звітності
Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі
товариства з обмеженою відповідальністю
(код підприємства за ЄДРПОУ: 23915446)

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю (надалі – Азово-Чорноморська інвестиційна компанія у формі ТОВ, товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2017 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2017 рік, звіту про власний капітал за 2017 рік та за 2016 рік; звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності за 2017 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в параграфах 1, 2, 3 розділу «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю на 31 грудня 2017 р. та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

1. МСФЗ встановлені вимоги щодо інформації, яка розкривається у фінансовій звітності. Так зокрема, звітність Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі ТОВ мала містити більш детальну інформацію у відповідності до МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання». Ця інформація забезпечила б більш зрозуміле для користувачів відображення фінансового стану товариства.

2. Азово-Чорноморською інвестиційною компанією у формі ТОВ не сформовано резервний фонд, в той час, як п. 7.1 Статуту товариства передбачено створювання Резервного фонду у сумі 25% Статутного капіталу шляхом щорічних відрахувань в розмірі не менш 5% від суми чистого прибутку, який у 2016 році дорівнював 240 тис.грн., а у 2017 році – 52 тис.грн. Таким чином, відрахування до Резервного фонду склали б 15 тис.грн. Втім, ці можливі корегування не впливають і не змінюють загальної суми власного капіталу товариства.

3. Товариство має кредит у сумі 7566 тис.грн., отриманий у АКБ «Меркурій». В цьому випадку описова інформація, наведена у фінансовій звітності за попередній період, лишається доречною у поточному періоді. Якщо б товариство розкрило у поточному періоді детальну інформацію про те, які кроки були здійснені протягом звітного періоду для виконання своїх зобов'язань, це забезпечило б більш зрозуміле для користувачів відображення фінансового стану товариства.

Втім, вищезазначені питання не мають суттєвого та всеохоплюючого впливу на фінансову звітність товариства.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Азово-Чорноморської інвестиційної компанії у формі товариства з обмеженою відповідальністю згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у звітному році, а саме на економічну ситуацію в Україні, яка впливала та може впливати на діяльність товариства.

Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Інша інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у річній інформації товариства за 2017 рік, але не містить фінансової звітності за 2017 рік та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Надання нам річної інформації товариства за 2017 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були, значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань і вважаємо,

що їх не слід відображати у нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України “Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні”, Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудиторська фірма «Тест-Аудит» приватне підприємство.

Код підприємства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 22698202.

Свідоцтво Аудиторської Палати України про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів від 26 січня 2001р. № 0416, видане на підставі рішення АПУ, чинне до 29 жовтня 2020р.;

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів: реєстраційний номер свідоцтва 388, серія П № 000388, строк дії з 23.09.2016р. до 29.10.2020р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0681, видане рішенням АПУ № 338/3 від 26.01.2017р.

Директор, аудитор: Пантелеєва Ніна Василівна : сертифікат аудитора України, виданий АПУ, серії А № 001649 від 27.10.1994р., чинний до 28.10.2018 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір про надання аудиторських послуг №1069 від 12.01.2018 р. Дата початку проведення аудиту -12.01.2018р., дата закінчення проведення аудиту - 30.03.2018 р.

Директор

АФ «Тест-Аудит» ПП, аудитор Н.В.Пантелєєва

Адреса аудитора : 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Фактичне місце розташування: 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108.

Телефон (факс): (057) 705 00 80;

E-mail: test-audit@meta.ua

30 березня 2018 року

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за ЄДРПОУ	23915446
Територія	Харківська	за КОАТУУ	6310136600
Організаційно- правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КВЕД	66.12
Середня кількість працівників	19		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	61002, м. Харків, вул. Сумська, буд. 96		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	11	9	0
первісна вартість	1001	17	17	0
накопичена амортизація	1002	6	8	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	6289	6227	0
первісна вартість	1011	7619	7739	0
знос	1012	1330	1512	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	14077	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	6300	6300	0
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	3	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	275	441	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	402534	445909	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	27802	109683	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	905	1667	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	905	1667	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	431519	557700	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	437819	578013	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	276700	276700	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	59661	59713	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	336361	336413	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	7566	7566	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	191827	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	7566	199393	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	39314	21963	0
за розрахунками з бюджетом	1620	21	5	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	11	5	0
за розрахунками зі страхування	1625	9	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	37	0	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	81	114	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	54430	20125	0
Усього за розділом III	1695	93892	42207	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	437819	578013	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Бавикін Віктор Миколайович
Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018 01 01
			23915446
(найменування)		за ЄДРПОУ	

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	795904	168281
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(744080)	(80860)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	51824	87421
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(19349)	(87086)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(51)	(90)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	(0)	(0)

справедливою вартістю			
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	32424	246
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	7	0
Інші доходи	2240	47	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(32368)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	63	293
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-11	-53
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	52	240
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	52	240

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	3	17
Витрати на оплату праці	2505	855	619
Відрахування на соціальні заходи	2510	169	125

Амортизація	2515	215	190
Інші операційні витрати	2520	818158	86225
Разом	2550	19400	87176

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Бавикін Віктор Миколайович

Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018 01 01
			23915446
(найменування)		за ЄДРПОУ	

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

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	473	852
Повернення податків і зборів	3005	0	170
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7	46
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(45761)	(35813)
Праці	3105	(699)	(514)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(186)	(133)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(216)	(218)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(168)

Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-46382	-35610
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	1023007	461620
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	4921
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	303159	107086
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(1595799)	(431906)
необоротних активів	3260	(908)	(108)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(69321)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(230)	(36506)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-270771	35786
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	340000	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(22085)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	317915	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	762	176
Залишок коштів на початок року	3405	905	729
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1667	905

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Бавикін Віктор Миколайович

Коваленко Інна Олександрівна

Підприємство	АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2018 01 01
			23915446
(найменування)		за ЄДРПОУ	

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3552	0	0	0	0

поточних біологічних активів					
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X

Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) не
складався.

Керівник

-

Головний бухгалтер

-

Підприємство

АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У
ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

23915446

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2017 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	276700	0	0	0	59661	0	0	336361
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	3596
Скоригований залишок на початок року	4095	276700	0	0	0	59661	0	0	336361
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	52	0	0	52
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0

Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	52	0	0	52
Залишок на кінець року	4300	276700	0	0	0	59713	0	0	336413

Станом на 31.12.2017 р. власний капітал згідно МСФО склав 336 413 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 276 700 тис. грн.
- нерозподілений прибуток – 59 713 тис. грн.

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Бавикін Віктор Миколайович
Коваленко Інна Олександрівна

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

Текст приміток

Примітки

до фінансової звітності

АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЇ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ КОМПАНІЇ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

за 2017 рік

1. Загальна інформація

Дата затвердження фінансової звітності: 07 лютого 2018 року.

Повне найменування підприємства АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочене найменування АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ У ФОРМІ ТОВ

Код ЄДРПОУ 23915446

Юридична адреса підприємства м. Харків, вул. Сумська, буд. 96

Фактична адреса підприємства м. Харків, вул. Сумська, буд. 96

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юр.осіб і ФОП 07.12.1995 № 1 480 120 0000 027958

Контактні телефони 057-719-49-53

Факс 057-719-49-01

Розмір зареєстрованого статутного капіталу 276 700 000

Види діяльності за КВЕД-2010 64.19 Інші види грошового посередництва;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)н.в.і.у;

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

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

66.30 Управління фондами

Середня чисельність працівників 19

2. Основа підготовки фінансової звітності

Відповідно до ст.12-1. п.2 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України, складають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами. Відповідно до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419, фінансова звітність та консолідована фінансова звітність підприємствами, які здійснюють надання фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (розділ 64 КВЕД ДК 009:2010), за винятком діяльності з управління активами (група 64.3 КВЕД ДК 009:2010), а також недержавне пенсійне забезпечення (група 65.3 КВЕД ДК 009:2010) – починаючи з 1 січня 2013 року.

Датою переходу на застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності є 1 січня 2013 р.

При переході до складання фінансової звітності за міжнародними стандартам, використовувалися норми та можливості, які надаються МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». При складанні фінансової звітності Компанія дотримується принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ, та вимог МСБО 1, а також основних принципів, передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Основа представлення

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), опублікованих на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського

обліку, складання і подання фінансової звітності, виконуючи вимоги, передбачені Статутом Компанії, та з метою забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2017 р. Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду, крім випадків, коли МСФЗ дозволяють чи вимагають інше.

Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровані для полегшення користування.

Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше. Підприємство веде свої бухгалтерські записи в українській гривні – грошовій одиниці України, як того вимагає ст.5 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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 Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Фінансова звітність складена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, 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.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання балансу (звіту про фінансовий стан).

3. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативно-правових актах НКЦПФР України, міжнародних стандартах фінансової звітності (далі – МСФЗ) та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансової звітності, які спрямовані на розкриття достовірної та прозорої інформації у фінансовій звітності, прогнозування економічних показників та фінансового аналізу результатів діяльності, а також організація системи управління ризиками.

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

Фінансова звітність Компанії (крім Звіту про рух грошових коштів) складається за принципом нарахування.

До складу фінансової звітності за 2017 рік входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за 2017 рік;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2017 рік.

Компанія подає порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду в вищенаведених формах фінансової звітності.

Статутний капітал

Статутний (складений) капітал Товариства дорівнює 276 700 тис. грн. (двісті сімдесят шість

мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок), який сформований шляхом внесення грошових коштів і поділяється на дві частини – по кількості Учасників Товариства.

Розподіл Статутного (складеного) капіталу між Учасниками відбувається наступним чином:

Бавикін Микола Іванович – 150 тис. грн. (сто п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), що відповідає 0,054 % Статутного (складеного) капіталу Товариства;

Товариство з обмеженою відповідальністю «Азово-Чорноморська фін компанія» – 276 550 тис. грн. (двісті сімдесят шість мільйонів п'ятсот п'ятдесят тисяч гривень 00 копійок), що відповідає 99,946 % Статутного (складеного) капіталу Товариства.

Виконавчим колегіальним органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Дирекція, яку очолює Генеральний директор. Основним напрямом діяльності Компанії є посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Керівник підприємства – Бавикін Віктор Миколайович.

Головний бухгалтер – Коваленко Інна Олександрівна.

Основні засоби

Основні засоби враховуються та відображаються в фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основними засобами товариства визнаються матеріальні активи, які використовуються в процесі виробництва або реалізації товарів, надання послуг, виконання робіт, здачі в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року і вартість яких вище 6 000,00 грн.

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується за методом зменшення залишкової вартості, з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством. Середні строки корисного використання кожного активу є такими:

Будівлі і споруди 10 – 20 років

Обладнання 2 – 5 років

Транспортні засоби 4 – 5 роки

Інші основні засоби 2 – 15 років

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи враховуються та відображаються в фінансовій звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи».

Визнання та оцінка

Інші нематеріальні активи, що придбані підприємством і мають кінцевий строк корисного використання, відображаються за собівартістю за вирахуванням накопичених сум амортизації і збитків від знецінення.

Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються у вартості конкретного активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в даному активі. Усі інші витрати визнаються у складі прибутків і збитків по мірі виникнення.

Амортизація

Амортизаційні відрахування по нематеріальних активах нараховуються з моменту їх готовності до використання і визнаються у складі Операційних витрат лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання. Очікувані терміни корисного використання нематеріальних активів у звітному періоді становили 2 - 10 років.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з

грошових коштів та їх еквівалентів згідно з визначенням вище, за вирахуванням непогашених банківських овердрафтів.

Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли підприємство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про фінансові результати. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

Виплати працівникам

Товариство веде облік виплат персоналу відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

До виплат персоналу належать:

- заробітна плата (основна та додаткова);
- виплата за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Облік заробітної плати ведеться в розрізі кожного працівника. Товариство проводить нарахування заробітної плати двічі на місяць.

Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

Визнання доходів

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди.

Доходи і витрати визначаються на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в звітності того періоду, до якого вони належать. Фінансові витрати, пов'язані зі створенням кваліфікаційного активу, збільшують вартість відповідного кваліфікаційного активу.

Витрати по позиках визнаються, як витрати в момент їх виникнення.

Дохід визнається відповідно до МСФЗ 18 «Дохід» при збільшенні активу або зменшенні зобов'язання, що обумовлюють збільшення власного капіталу (за винятком збільшення капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути вірогідно визначена. Не визнаються доходами наступні надходження від інших осіб: платежів, що підлягають перерахуванню в бюджет і позабюджетні фонди, сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала і інше, сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг), сума авансу в рахунок попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті відсутні.

Використання нових та переглянутих стандартів, які були випущені і набирають чинності в 2017 році.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій. Характер і вплив цих змін розглядаються нижче. Хоча нові стандарти і поправки застосовувалися вперше в 2017 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства. Характер і вплив кожного нового стандарту / поправки описані нижче:

МСФЗ 14 «Рахунки відстроченого тарифного регулювання» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершився 31 грудня 2016 року. МСФЗ 14 застосовується для компаній, які вперше

застосовують МСФЗ 14 і які здійснюють діяльність, що підлягає тарифному регулюванню. Оскільки Товариство вже готує звітність за МСФЗ, а її діяльність не підлягає тарифному регулюванню, даний стандарт не застосовується до її фінансової звітності.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» - для обліку придбання частки участі у спільній операції (бізнесі). Поправки до МСФЗ 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій враховував придбання частки участі в спільній операції, діяльність якої є бізнес, згідно з відповідними принципами МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» для обліку об'єднань бізнесів. Поправки також роз'яснюють, що раніше придбанні частки участі в спільній операції не переоцінюються при придбанні додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль. Крім того, в МСФЗ 11 було включено виключення зі сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль (включаючи звітування), знаходяться під загальним контролем однієї і тієї ж сторони, що володіє кінцевим контролем. Поправки застосовуються як щодо придбання початкової частки участі в спільній операції, так і щодо придбання додаткових часток в тій же спільній операції і вступають в силу на перспективній основі. Поправки не впливають на фінансову звітність Товариства, оскільки в аналізованому періоді частки участі в спільній операції не придбалися.

Поправки до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради з МСФЗ в сфері розкриття інформації - «Ініціатива з розкриття. Поправки до МСБО (IAS) 7». Зазначеним документом вносяться доповнення (пункти 44А -44Е) до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» щодо розкриття інформації про зобов'язання, обумовлені фінансовою діяльністю. Ці зміни застосовуються для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати, при цьому було традиційно дозволено дострокове застосування. Тепер в звіті необхідно вказувати:

- зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності;
- зміни в результаті отримання або втрати контролю над дочірніми організаціями та іншими бізнесами;
- впливу змін курсів валют;
- зміни у справедливій вартості;
- інші зміни.

Поправки стосуються тих зобов'язань, грошові потоки за якими класифіковані в звіті про рух грошових коштів як потоки від фінансової діяльності. Вимоги про розкриття застосовуються також і щодо змін у фінансових активах (наприклад, активах, які хеджують зобов'язання, обумовлені фінансовою діяльністю) в разі, якщо мали місце або майбутні грошові потоки за такими фінансовими активами будуть включені до складу грошових потоків від фінансової діяльності. Мета внесених в МСФЗ (IAS) 7 змін - поліпшити якість інформації, що представляється для інвесторів. Один із способів виконання вимоги до розкриття інформації полягає в поданні звірки між залишками зобов'язань, обумовлених фінансовою діяльністю, на початок і кінець періоду, що розкриваються в звіті про фінансовий стан, включаючи їх зміни. Хоча цей спосіб і рекомендований стандартом, він може бути замінений іншим, більш відповідним, з позиції, що звітує. Головне, щоб користувачі фінансової звітності могли зв'язати статті, включені в звірку, зі звітом про фінансове становище і звітом про рух грошових коштів.

Важливо показати зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, окремо від змін в інші активи і зобов'язання. Ретроспективно вимога не застосовується і за порівняльний період інформація не приводиться. Застосування даних поправок розкривається Товариством у вигляді додаткової інформації при наявності змін в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю.

Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток» «Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків». Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати те, чи обмежує податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку, проти якої вона може робити відрахування при відновленні такої тимчасовою різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як організація повинна визначати майбутній оподаткований прибуток, і описують обставини, при яких оподатковуваний прибуток може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість. Організації повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при первинному застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок самого раннього порівняльного періоду може бути визнано в складі нерозподіленого

прибутку на початок періоду (або в складі іншого компонента власного капіталу, відповідно) без рознесення зміни між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Організації, які застосовують дане звільнення, повинні розкрити цей факт. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

Використання нових та переглянутих стандартів, які були випущені, але не набрали чинності станом на 31.12.2017 р.

Товариство застосовувало опубліковані достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Товариства.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» дата випуску - липень 2014р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018р. Стандарт змінює класифікацію та оцінку фінансових активів. Класифікація фінансових активів залежить від застосовуваної в компанії бізнес-моделі управління ризиками та характеристик грошових потоків, передбачених договором. Оцінка можлива за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю, а також стандарт вводить нову категорію оцінки – оцінка за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (СВІСД). Облік за СВІСД допускається щодо наявних фінансових активів у рамках бізнес-моделі, цілі якої досягаються за рахунок отримання передбачених договором потоків грошових коштів, так і продажу фінансових активів. Вбудовані похідні фінансові інструменти більше не відокремлюються від основного договору за фінансовим активом.

Нова модель знецінення ґрунтується на очікуванні збитки за кредитом і застосовується щодо боргових інструментів, які оцінюються за амортизованою вартістю або справедливою вартістю через інший сукупний дохід, дебіторської заборгованості по оренді, активів за договором і певних письмових зобов'язань з надання позик і договорами фінансової гарантії.

Створення резерву або під 12-місячні очікувані кредитні збитки, або під очікувані кредитні збитки за весь термін є обов'язковим для всіх ризиків, на які поширюються вимоги МСФЗ (IFRS) 9 щодо знецінення.

Облік хеджування може більш детально відображати управління ризиками; при цьому більше інструментів хеджування і об'єктів хеджування відповідають його вимогам.

Більше не потрібно робити ретроспективну оцінку ефективності хеджування, а перспективне тестування тепер ґрунтується на принципі «економічних відносин».

Переглянутий порядок обліку тимчасової вартості опціонів, форвардних пунктів і елемент спреда валютної бази інструментів хеджування може знизити волатильність прибутку або збитку.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації» вносять значні додаткові вимоги до розкриття інформації при застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» дата випуску - травень 2014р. застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018р.

Поправки містять роз'яснення в наступних областях:

- виявлення обов'язків до виконання;
- порівняння винагороди власника і агента; і
- керівництво по застосуванню ліцензування.

Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

Поправки містять додаткові практичні прийоми для компаній, які переходять до застосування МСФЗ (IFRS) 15, щодо (i) змін в договорі, які були внесені до початку самого раннього з представлених періодів; і (ii) договорів, які були виконані на початок самого раннього з

представлених періодів. Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше, з можливістю дострокового застосування.

Керівництво Товариства планує застосувати всі вищевказані стандарти у фінансовій звітності за відповідні періоди.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». 3 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховуються як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користуння орендованого майна (right-of-use asset (ROU)), зникає визначення «операційна оренда». В подальшому активи ROU обліковуються відповідно МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 36 «Зменшення корисності активів», а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу ROU.

Згідно IFRS 16 люба оренда для орендатора – це операція фінансування. Очікується збільшення активів і пасивів в бухгалтерському балансі. Зміни торкнуться характеру витрат і моделі визнання. Новий стандарт вплине майже на всі фінансові показники: співвідношення власного і позикового капіталу, коефіцієнт поточної ліквідності, оборотність активів, коефіцієнт покриття. IFRS 16 Товариство застосує з початку обов'язкового застосування.

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування». 18 травня 2017 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт, який присвячений обліку договорів страхування, — МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування». Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2021 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозволено. Новий стандарт забезпечить рівні умови страховиків, які звітують за МСФЗ, що надасть можливість користувачам оцінити фінансову стійкість страховиків.

МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій» Ці поправки були опубліковані 20 червня 2016р. і вступають в силу починаючи для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 р. і пізніше. Затверджені поправки стосуються трьох аспектів і уточнюють окремі умови та ситуації, що виникають при виплатах, заснованих на пайових інструментах компанії. Всі три поправки були раніше вже обговорені Комітетом з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності. Перша поправка присвячена обліку впливу умов вступу в права по платежах на основі акцій з розрахунком грошовими коштами. Цією поправкою СМСФО уточнює, що для обліку ефекту умов вступу в пайові права при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком грошовими коштами необхідно застосовувати ті ж самі методи, як і при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком пайовими інструментами. Зобов'язання має оцінюватися на підставі найкращої оцінки ймовірності виконання неринкових умов надання опціону на дату набрання права.

Друга поправка стосується питань класифікації операцій по платежах на основі акцій, розрахунок з якими здійснюється за вирахуванням податку, утримуваного у джерела. Дана поправка вносить виключення в вимоги МСФЗ (IFRS) 2 при виконанні нетто - розрахунку, дозволяючи уникнути розбиття винагороди на два компоненти: розрахунок пайовими інструментами з співробітниками і розрахунок грошовими коштами з податковими органами. Третя поправка уточнює облік змін періоду і умов платежу на основі акцій, при яких операція з виплатою грошовими коштами перекласифікується в операцію з виплатою пайовими інструментами. Оскільки попередня редакція МСФЗ (IFRS) 2 не містила вказівок щодо відображення подібних модифікацій, що призводило до певної різноманітності при підготовці фінансової звітності, то СМСФО вказало, що, починаючи з дати модифікації угоди про виплату, заснованої на акціях з розрахунком грошовими коштами, проводиться облік як виплати з розрахунком пайовими інструментами. Є деякі особливості першого застосування опублікованих поправок: компанії звільняються від підготовки порівнянної інформації, але можливо і ретроспективне застосування, якщо воно вибирається для всіх трьох поправок відразу. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

IFRS 10 та IAS 28 Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими

підприємствами чи підприємствами спільної діяльності. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

4. Економічне середовище, в якому Компанія здійснює діяльність.

Економічна стабільність в Україні більшою мірою залежить від ефективності заходів, які реалізує уряд України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися.

Керівництво вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління Компанії, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність Компанії в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість та вартість ресурсів, рівень ризику по операціях з банками; рівень розвитку інформаційної системи Компанії, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; тенденції на світових ринках; обсяг та структура зовнішнього та внутрішнього боргу; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база, її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів Компанії; інвестиції та приватизаційні процеси; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Політично-економічна ситуація суттєво погіршується, це негативно впливає на фінансовий та корпоративний сектори в Україні. Керівництво вважає найбільш точним лише короточасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти Компанія, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та до комплексу заходів по їх реалізації.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України та діяльність Компанії.

5. Рекласифікації та помилки.

За 2017 рік помилок та рекласифікацій не було, надалі при роботі підприємства будемо показувати та розкривати інформацію про рекласифікації та помилки.

6. Розкриття інформації

1) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Основні засоби» за 2017 рік, тис.грн.:

Основні засоби первісна вартість на 01.01.2017 ,

тис. грн. балансова вартість на 01.01.2017.,

тис. грн надійшло, тис. грн. вибуло, тис. грн. первісна вартість на 31.12.2017.,

тис. грн. балансова вартість на 31.12.2017.,

тис. грн

будинки, споруди та передавальні пристрої 7 471 6 177 - - 7 471 6 027

машини та обладнання 148 112 120 - 268 200

транспортні засоби - - - -

інструменти, прилади, інвентар - - - -

інші основні засоби - - - -

тимчасові споруди - - - -

малоцінні необоротні матеріальні активи - - - -

земля - - - -

Разом 7 619 6 289 7 739 6 227

Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Основні засоби» за 2016 рік, тис.грн.:

Основні засоби первісна вартість на 01.01.2016 ,

тис. грн. балансова вартість на 01.01.2016.,
тис. грн. надійшло, тис. грн. вибуло, тис. грн. первісна вартість на 31.12.2016.,
тис. грн. балансова вартість на 31.12.2016.,
тис. грн
будинки, споруди та передавальні пристрої 7 471 6 326 - - 7 471 6 177
машини та обладнання 44 24 109 5 148 112
транспортні засоби - - - -
інструменти, прилади, інвентар - - - -
інші основні засоби - - - -
тимчасові споруди - - - -
малоцінні необоротні матеріальні активи - - - -
земля - - - -
Разом 7 515 6 350 109 5 7 619 6 289

2) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Довгострокова дебіторська заборгованість» тис. грн.:

Підприємство 2017 рік
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989) 8 253
ТОВ «УкрМрФК» (31634491) 3 284
ПАТ «Будівельник» (23319496) 2 405
ТДВ «Житлобуд-2» (01270351) 99
ТОВ Харківжитлобуд-1 (33290414) 36
Всього: 14 077

3) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»:

В середньому, контрактний термін погашення дебіторської заборгованості складає 90 днів. Резерв сумнівних боргів не нарахований, оскільки вся заборгованість є поточною і невідома інформація про неспроможність дебіторів своєчасно погасити вищенаведену заборгованість.
За 2017 рік дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала – 441 тис.грн., що на 166 тис.грн. більше ніж в 2016 році (275 тис. грн.).

4) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Інша поточна дебіторська заборгованість», тис.грн.:

Підприємство 2016 рік 2017 рік
ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» (36816989) 10 709 311 850
ТОВ «Українська міжрегіональна фінансова компанія» (31634491) 61 658 27 760
ТОВ «Азово-Чорноморська ФБК» (23920921) 255 944 -
ПАТ «Будівельник» (23319496) 1 433 -
ПрАТ «Трест Житлобуд-1» (01270285) 7 455 -
ТОВ «РТК» (41258878) - 105 488
ТОВ «Комфорт та комунікації» (35971773) - 757
ТОВ Харківжитлобуд-1 (33290414) 238 22
Інші юридичні та фізичні особи 65 097 32
Всього: 402 534 445 909

5) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Поточні фінансові інвестиції», тис.грн.:

Поточні фінансові інвестиції 2016 рік 2017 рік
Акції ВАТ «Машинобудівний завод» (31951308) 38 38
Акції ПАТ «АТ НДІРВ» (14309534) 4 5
Частка в статутному капіталі ТОВ «УкрМрФК» (31634491) 27 760 -
Інші поточні фінансові інвестиції - 109 640

Всього: 27 802 109 683

6) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Гроші та їх еквіваленти». Грошові кошти в національній валюті на 31.12.2017 р. склали 1 667 тис. грн.: на банківських рахунках ПАТ «Приватбанк» - 1 291 тис.грн.; АТ «Таскомбанк» - 2 тис.грн.; ПАТ «Укрсоцбанк» – 120 тис. грн.; ПАТ АБ «Укргазбанк» – 254 тис. грн.;

7) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Власний капітал». Станом на 31.12.2017 року власний капітал склав 336 413 тис. грн., в тому числі:

- статутний капітал – 276 700 тис. грн.

- нерозподілений прибуток – 59 713 тис. грн.

У порівнянні з 2016 роком власний капітал Товариства в 2017 році збільшився на 52 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку підприємства. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Компанія контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Компанія включає до складу чистої заборгованості торгову кредиторську заборгованість, іншу кредиторську заборгованість та нараховані зобов'язання за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Розкриття інформації щодо кількісної інформації про управління капіталом, капітал компанії дорівнює власному капіталу, показаному в Звіті про фінансовий стан.

Загальна сума зобов'язань:

Станом на 31.12.2016 – 101 458 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 – 241 600 тис.грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти:

Станом на 31.12.2016 – 905 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 – 1 667 тис.грн.

Чиста сума зобов'язань:

Станом на 31.12.2016 – 100 553 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 – 239 933 тис.грн.

Усього капітал:

Станом на 31.12.2016 – 336 361 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 – 336 413 тис.грн.

Співвідношення зобов'язань та капіталу:

Станом на 31.12.2016 – 0,2989

Станом на 31.12.2017 – 0,71

8) Розкриття інформації щодо статті Звіту про фінансовий стан «Інші довгострокові зобов'язання» (191 827 тис.грн.):

8.1 АЗОВО-ЧОРНОМОРСЬКОЮ ІНВЕСТИЦІЙНОЮ КОМПАНІЄЮ У ФОРМІ ТОВ здійснено випуск іменних відсоткових незабезпечених (звичайних) облігацій серії «С» в кількості 170 000 штук загальною номінальною вартістю 170 000 000,00 грн. шляхом публічного розміщення, проспект емісії яких був зареєстрований Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 09.02.2015 р., про що було видано Тимчасове свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій № 23/2/2015 – Т.

24.07.2015 року на запланований обсяг облігацій серії «С» в кількості 170 000 штук на загальну суму 170 000 000,00 грн. було укладено договори з першими власниками.

30.07.2015 року на поточний рахунок Емітента у ПАТ «КБ «ХРЕЩАТИК» було зараховано 100 % коштів, які були сплачені за придбання облігацій серій «С».

30.07.2015 року облігації серії «С» були зараховані на рахунки у цінних паперах власників в обраних ними депозитарних установах.

12.08.2015 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано звіт про розміщення облігацій серії «С» та видано свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій № 23/2/15 від 09.02.2015 року, дата видачі).

09.09.2015 року Компанією було здійснено викуп облігацій серії «С» в повному обсязі.

23.03.2017 року облігації серії «С» в повному обсязі були реалізовані на вторинному ринку.

Відсотковий дохід за 1-7 відсоткові періоди не нараховувався та не сплачувався.

За 8-й відсотковий період було нараховано та сплачено відсотковий дохід за відсотковою ставкою 14 % річних в сумі 5 868 тис.грн.

На 9-й відсотковий період відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 14 % річних в сумі 5 933 тис.грн.

На 10-й відсотковий період відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 10 283 тис.грн.

На 11-й відсотковий період відсотковий дохід за облігаціями серії «С» встановлено в розмірі 24 % річних в сумі 10 283 тис.грн.

8.2 Крім випуску іменних відсоткових незабезпечених (звичайних) облігацій серії «С» Товариство виділяє довгострокову кредиторську заборгованість: ПАТ «Будівельник» (код за ЄДРПОУ 23319496) – 20 084 тис.грн.; АКБ «Меркурій» ((код за ЄДРПОУ 14360386) – 1 105 тис.грн.; інші юридичні та фізичні особи – 638 тис.грн.

9) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги», тис.грн.

Підприємство 2016 рік 2017 рік

ТОВ «РФБК» (23920921) - 466

ПрАТ ВФ Україна (14333937) 3 4

ТОВ Кур'єрська служба Курсор експрес (39907099) 1 -

Велтон Телеком (35074228) 1 1

ПАТ «НДУ» (30370711) 2 7

АТ ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232) - 9 818

Інші юридичні та фізичні особи 39 307 11 667

Всього: 39 314 21 963

Стаття Звіту про фінансовий стан: «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» зменшилась у звітному році в порівнянні з 2016 роком на 17 351 тис.грн. За рухунок часткового погашення заборгованості компанії з оплати юридичним та фізичним особам за надані інформаційно-консультаційні послуги.

10) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансовий стан: «Інші поточні зобов'язання», тис.грн.

Підприємство 2016 рік 2017 рік

АТ «ЗНВКІФ «Будівельник» (41061232) - 6 062

ПАТ «Будівельник» (23319496) 33 311 5 727

ТОВ «Азово-Чорноморська адміністративна компанія» (40578993) 4 000 -

ТОВ «КЗА» Фінекс-Капітал» (34333275) 3 -

АКБ Меркурій (14360386) 1 105 -

Інші юридичні та фізичні особи 16 011 8 336

Всього: 54 430 20 125

За 2017 р. здійснено виплату заробітної плати провідному управлінському персоналу (членам колегіального виконавчого органу) на загальну суму 822 тис. грн. Внески на соціальне забезпечення склали : 169 тис. грн.

Середньомісячна заробітна плата членів колегіального виконавчого органу за 12 місяців 2017 р.

1. Генеральний директор Бавикін Віктор Миколайович – 4 274,23 грн.;

2. Директор виконавчий Мусієнко Андрій Сергійович – 4 701,07 грн.;

3. Головний бухгалтер Коваленко Інна Олександрівна- 12 020,15 грн.;

11) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансові результати: «Чистий дохід від реалізації

продукції (товарів, робіт, послуг)», тис.грн.:

2016 рік 2017 рік

Дохід від здійснення професійної діяльності з торгівлі цінними паперами та здійснення депозитарної діяльності на фондовому ринку України, надання повного спектру послуг з обслуговування випусків цінних паперів емітентам. 168 281 795 904

Усього: 168 281 795 904

12) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансові результати: «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)», тис.грн.:

2016 рік 2017 рік

Собівартість фінансових інвестицій -80 860 -744 080

Усього: -80 860 -744 080

13) Розкриття інформації до статті Звіту про фінансові результати: «Елементи операційних витрат», тис.грн.:

2016 рік 2017 рік

Матеріальні затрати 17 3

Витрати на оплату праці 619 855

Відрахування на соціальні заходи 125 169

Амортизація 190 215

Інші операційні витрати 86 225 18 158

Разом: 87 176 19 400

14) Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Підприємство Код за ЄДРПОУ 2016 рік Залишки станом на

31.12.2016 рік, тис.грн.

надано послуг, реалізовано цінних паперів тощо,

тис. грн. отримано послуг, придбано цінних паперів тощо,

тис. грн Дебіторська заборгованість Кредиторська заборгованість

ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» 36816989 9 590 25 002 10 709 -

ТОВ «УкрМрФК» 31634491 9 - 61 661 -

ТОВ «РФБК» 23920921 39 356 22 541 256 011 -

Разом 48 955 47 543 328 381 -

Підприємство Код за ЄДРПОУ 2017 рік Залишки станом на 31.12.2017, тис.грн.

надано послуг, реалізовано цінних паперів тощо, отримано послуг, придбано цінних паперів тощо,

Дебіторська заборгованість Кредиторська заборгованість

ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» 36816989 311 850 248 903 320 088 -

311 850 248 903 320 088 -

Операції з пов'язаними сторонами за 2017 рік:

Товариство надає ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» у строкове платне користування нежитлового приміщення згідно договору оренди нежитлових приміщень від 03.01.2014 р., загальною площею 2 кв. метрів, для використання під офіс, розташовані за адресою: 61002, м.Харків, вул..Сумська, буд.96. Сума оренди за 2017 рік склала – 3 тис. грн.

Товариство придбало в ТОВ «Азово-Чорноморська фін компанія» облігації підприємств іменні цільові: на загальну суму – 248 900 тис.грн.

Договір Реквізити ідентифікації ЦП Кількість ЦП, шт.

КП ЦП

№ 1102-17/ДД від 29.08.2017 облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія К, міжнародний

ідентифікаційний номер: UA4000194617; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 400 000

облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія L, міжнародний

ідентифікаційний номер: UA4000194625; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 53 334

облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія М, міжнародний

облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія М, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194633; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 133 334 облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія N, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194641; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 80 000 КП ЦП

№ 1111-17/ДД від 29.08.2017 облігації підприємств іменні цільові;

емітент ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія К, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194617; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 400 000 облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія L, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194625; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 38 660 облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія М, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194633; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 133 334 облігації підприємств іменні цільові; емітент

ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія N, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194641; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 80 000 КП ЦП

№ 2280-17/ДД від 26.12.2017 облігації підприємств іменні цільові;

емітент ТДВ «ЖИТЛОБУД-2»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270351; серія К, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000194617; номінальна вартість одного ЦП - 75,00 грн. 550 000 облігації підприємств цільові бездокументарні іменні;

емітент АТ «ТРЕСТ ЖИТЛОБУД-1»; код за ЄДРПОУ емітента ЦП 01270285; серія J7, міжнародний ідентифікаційний номер: UA4000197446; номінальна вартість одного ЦП - 70,00 грн. 310 000

7. Ризики

Податкові ризики

Операції підприємства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу політичних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

За оцінкою керівництва, за 2017 рік, підприємство не було стороною жодного суттєвого судового розгляду з податкових питань, по яким необхідно було б розкрити умовні зобов'язання.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності підприємство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався ймовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, підприємство відповідним чином включила такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво підприємство оцінює ризик вибуття ресурсів як ймовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, підприємство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Страховання

За 2017 рік підприємство не уклало суттєвих договорів страхування майна та відповідальності, оскільки це не вважається економічно доцільним.

Зобов'язання з операційної оренди – підприємство як орендар

Підприємство уклало ряд договорів операційної оренди приміщень. Жоден з договорів оренди не передбачає нарахування умовної орендної плати.

8. Додаткові розкриття

1) Розкриття кількісної інформації по управлінню фінансовими ризиками.

Основні фінансові інструменти Компанії включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів – забезпечити фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як

інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Компанії.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії – валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Валютний ризик - це ризик втрат у зв'язку з несприятливою зміною вартості іноземної валюти щодо валюти держави, де розміщений банк. Валютний ризик - це передусім імовірність того, що зміна курсів іноземних валют призведе до збитків унаслідок зміни ринкової вартості активів та пасивів банку.

Компанія не має операцій в іноземній валюті, тому загрози валютного ризику немає.

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентних позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами. Компанія не має простроченої дебіторської заборгованості.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно наражають Компанію на значну концентрацію кредитного ризику, переважно включають дебіторську заборгованість, авансові платежі та інші оборотні активи.

Дебіторська заборгованість представлена без вирахування резерву сумнівних боргів, оскільки є поточною і за оцінкою керівництва буде сплачена дебіторами своєчасно. Компанія не вимагає застави за фінансовими активами. Керівництво розробило кредитну політику, й потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах на покриття збитків від зменшення корисності активів.

Кредитний ризик, притаманний іншим фінансовим активам Компанії, які включають грошові кошти та їх еквіваленти, здебільшого виникає внаслідок неспроможності контрагента розрахуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Компанія має залучений довгостроковий кредит в сумі 7 566 тис.грн.

Станом на 31.12.2017 р. найбільш суттєвим для Компанії є кредитний ризик.

2) Розкриття ієрархії оцінок активів та зобов'язань по справедливій вартості та розкриття інформації щодо справедливої вартості фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю:

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках для ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку, прямо чи опосередковано;

3-й рівень: методи, які не мають котирувань, не є спостережуваними на ринку.

До класів активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю застосований 3 рівень ієрархії справедливої вартості, так як вони не мають котирувань і не є спостережуваними.

Активи в балансі підприємства оцінюються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана від продажу актива або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Активи в числовому значенні відображені в інших розділах приміток.

3) Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю:

Балансова вартість, тис.грн. Справедлива вартість, тис.грн.

2016 рік 2016 рік

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 275 275

Інша поточна дебіторська заборгованість 402 534 402 534

Грошові кошти та їх еквіваленти 905 905

Торговельна кредиторська заборгованість 39 314 39 314

Балансова вартість, тис.грн. Справедлива вартість, тис.грн.

2017 рік 2017 рік

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 441 441

Інша поточна дебіторська заборгованість 445 909 445 909

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 667 1 667

Торговельна кредиторська заборгованість 21 963

21 963

Оцінка справедливої вартості з використанням вхідних даних 3 рівня не впливає на прибуток або збиток чи інший сукупний дохід за звітний період.

Оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

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.

9. Події після звітної дати

Подій, які могли б суттєво вплинути на діяльність Компанії, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбулось.

Генеральний директор В. М. Бавикін

Головний бухгалтер І. О. Коваленко