

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності ТОВАРИСТВА
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР)
Українській асоціації інвестиційного бізнесу**

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

ДУМКА зі застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»** (надалі – Товариство або ТОВ «КУА ««ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, перевірена фінансова звітність ТОВ «КУА ««ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2018 рік Аудитор зазначає наступне:

- в Примітках до річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік не розкрита інформація щодо інших поточних зобов'язань в розмірі 6 425 тис. грн., яка відображена в рядку 1690 Пасиву Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року та складає 93,5% від суми всіх зобов'язань Товариства. Вказані поточні зобов'язання обліковуються в бухгалтерському обліку на балансовому рахунку 3772 «Розрахунки з іншими дебіторами» по контрагенту Добросотський Андрій Вікторович за договором № б/н від 13.10.2017 року на продаж (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «СПІЛЬНА - ІНВЕСТ». Станом на кінець звітного періоду переоцінка цієї кредиторської заборгованості Товариством не здійснювалась. На думку аудитора, вплив можливих коригувань може бути значним, проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства.

- при перевірці документів по проведенню інвентаризації аудитом було встановлено, що інвентаризація дебіторської та кредиторської заборгованості проводилась Товариством вибіркоким методом, тоді як нормами п.6. ПОЛОЖЕННЯ про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014р. № 879, передбачено, що суцільною інвентаризацією охоплюються всі види зобов'язань. Однак аудитори вважають, що невиконання цих норм не призвело до суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства;

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016 -2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року №361 та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому Звіті.

Пояснювальний параграф

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Звітності до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за 2018 рік, у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві

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 вимог МСФЗ, 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, 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

Метою нашого аудиту 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 ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, 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 дотримуємось професійного скептицизму протягом всього аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури щодо таких ризиків, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для забезпечення підстав для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упушення, неправильне трактування або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, яка має значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які є прийнятними за даних обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Фонду;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і пов'язаних з ними розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва

невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Фонду 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 Товариство припинити діяльність Фонду 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів»

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
2	Код за ЄДРПОУ	34486135
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
4	Ліцензія Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами). Дата та номер Рішення про видачу ліцензії: 19 липня 2016 року № 778 Строк дії ліцензії: необмежений
5	Місцезнаходження юридичної особи	01030, м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21
6	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	1) НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ДИНАСТІЯ» (Код ЄДРПОУ 34167520); 2) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ» (Код ЄДРПОУ 36633361); 3) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ» (Код ЄДРПОУ 39951347);

	<p>4) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРІ» (Код ЕДРПОУ 40803808);</p> <p>5) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІДНОВЛЕННЯ» (Код ЕДРПОУ 41346031);</p> <p>6) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНФІНІТІ ПРОФІТ» (Код ЕДРПОУ 41634791);</p> <p>7) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АДВЕНТУРА» (Код ЕДРПОУ 42131991);</p> <p>8) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРСИБ ФОНД НЕРУХОМОСТІ» (Код ЕДРПОУ 34487846);</p> <p>9) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕСПУБЛІКА» (Код ЕДРПОУ 34668256);</p> <p>10) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕНЕРГЕТИЧНІ ІНВЕСТИЦІЇ» (Код ЕДРІСІ 23200315);</p> <p>11) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ -ОБЛІГАЦІЙНИЙ» (Код ЕДРІСІ 23200343);</p> <p>12) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ -ФОНД АКЦІЙ» (Код ЕДРІСІ 2321595);</p> <p>13) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ -ФОНД ОБЛІГАЦІЙ» » (Код ЕДРІСІ 2321594);</p>
--	---

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені достовірно.

На протязі 2018 року інвестиційні сертифікати ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД АКЦІЙ» і ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД ОБЛІГАЦІЙ», емітентом яких виступає Товариство, були включені до біржового списку Фондової біржі «Перспектива».

Враховуючи вимоги Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 996-XIV від 16.07.1999 року (в редакції від 05.10.2017 року № 2164-VIII) (надалі Закон 996) і те, що Товариство є емітентом інвестиційних сертифікатів вище вказаних ПАЙОВИХ ІНВЕСТИЦІЙНИХ ФОНДІВ, цінні папери яких допущені до біржових торгів, Аудитор підтверджує, що ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Інформація щодо зареєстрованого (пайового) капіталу

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року одноосібним учасником ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є іноземна компанія АйСіЮ Холдінгз Лімітед (ICU Holdings Limited), частка у статутному капіталі Товариства - 100 відсотків, що відповідає зазначеному у Статуті Товариства (нова редакція), затверджений рішенням єдиного учасника від 22.10.2018р. (Протокол №173).

Статутний капітал ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2018р. складає 14 138 115,00 грн. (Чотирнадцять мільйонів сто тридцять вісім тисяч сто п'ятнадцять грн. 00 копійок) та повністю сформований виключно грошовими коштами, що підтверджено наданими до аудиту копіями виписок АТ «Укрсиббанк» від 26.06.2006р., від 17.04.2007р., від 20.04.2007р., від 24.04.2007р., від 27.04.2007р., від 13.09.2007р., від 17.09.2007р., від 01.10.2007р., від 22.02.2008р. та попереднім звітом незалежного Аудитора ТОВ «АФ «Віда-аудит» від 23.02.2018р. і відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам, а саме, вимогам пункту 3 Глави 1 Розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку за № 1281 від 23 липня 2013 року та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 року за № 1576/24108, за якими розмір статутного капіталу компанії з управління активами повинен становити не менш ніж 7 000 000,00 гривень (сім мільйонів гривень 00 копійок).

Аудитор зазначає про відповідність розміру статутного капіталу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» статутним документам. Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

На думку аудитора, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудитору підстав сумніватись в його здатності безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та МСФЗ.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО). Датою першого застосування Товариством МСФЗ для складання Фінансової звітності (дата переходу) було визначено 01 січня 2015 р.

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються згідно Наказу Про облікову політику № 1/18-ОП від 03.01.2018 року.

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які використовуються при веденні обліку та складанні звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Фонду.

Власний капітал

Розмір власного капіталу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2018 року становить 25860 тис. грн. та має таку структуру:

Таблиця 2

Структура власного капіталу	Сума (тис. грн.)
Зареєстрований (пайовий) капітал, в т.ч.	14 138
внески до незареєстрованого статутного капіталу	-
Капітал в дооцінках	(8)
Додатковий капітал \емісійний доход	4 664
Резервний капітал	1 973
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 093
Неоплачений капітал	-
Вилучений капітал	-
Разом власний капітал	25 860

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2018 року відповідає вимогам, встановленими абзацом 1 пункту 12 глави 3 розділу II «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23 липня 2013 року № 1281 та зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013 року за № 1576/24108.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2018 року достовірно.

Протягом 2018 року дивіденди не нараховувались та не сплачувались.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2018 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Резервний фонд

Резервний фонд компанії з управління активами повинен створюватися на підставі вимог п.2 розділу VI Рішення НКЦПФР від 06.08.2013 № 1414 «Положення про особливості здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів» у розмірі, встановленому установчими документами, але не меншому як 25 відсотків статутного капіталу компанії з управління активами.

Пунктом 9.1 Статуту ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» передбачено створення резервного фонду в розмірі 25% статутного капіталу. Щорічне формування резервного фонду здійснюється у розмірі 5% суми чистого прибутку.

Згідно Протоколу №163 Загальних зборів учасників ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» від 21.02.2018 року, Товариством у 2018 році було здійснено відрахування до резервного фонду від суми чистого прибутку за результатами діяльності за 2017 рік в сумі 2 тис. грн.

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року сума резервного капіталу складає 1973 тис. грн., що становить 13,96 % від розміру статутного капіталу, і в цілому відповідає даним первинних документів, даним реєстрів аналітичного і синтетичного обліку.

Щодо вартості чистих активів

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування
ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» у своїй діяльності дотримується вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2018 року становить суму 25860 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Активи Товариства становлять 32730 тис. грн. в тому числі: необоротні активи 9309 тис. грн., оборотні активи 23421 тис. грн.

Зобов'язання Товариства становлять 6870 тис. грн.

Власний капітал 25860 тис. грн.

За результатами аналізу вартості чистих активів Товариства, Аудит зазначає, що вартість чистих активів ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2018 року більше ніж розмір статутного капіталу Товариства та не менш

мінімального розміру статутного капіталу для компанії з управління активами, що відповідає вимогам чинного законодавства України.
На думку аудитора, інформація про власний капітал Товариства відображена у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2018 року достовірно та повно відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України, розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

Інформація щодо видів активів

Загальний розмір активів ТОВ "КУА" ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА" станом на 31.12.2018 року складає: 32 730 тис. грн..

Основні засоби та нематеріальні активи

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2018 року обліковуються нематеріальні активи (ліцензії та програмне забезпечення) за залишковою вартістю у розмірі 93 тис. грн..

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року на балансі обліковуються основні засоби первісною вартістю 1233 тис. грн.

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2018 року склала 1015 тис. грн.

Відповідно до Наказу про облікову політику нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом. Аудитор зазначає про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

На думку Аудитора, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Запаси

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року на балансі не обліковуються запаси.

Фінансові інвестиції

За даними проведеного аудиту встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2018 року обліковуються наступні довгострокові та поточні фінансові інвестиції:

- довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі відображені за справедливою вартістю на суму 8998 тис. грн., з урахуванням суми уцінки цих довгострокових інвестицій в розмірі 8 тис. грн.;
- поточні фінансові інвестиції відображені за справедливою вартістю на суму 6178 тис. грн., які включають корпоративні права у ТОВ «КУА «СПІЛЬНА-ІНВЕСТ». Ці корпоративні права у розмірі 6764 тис. грн. були в 2018 році рекласифіковані з довгострокових фінансових інвестицій в поточні, у зв'язку з намірами щодо продажу цього активу. У звітному періоді здійснено уцінку балансової вартості вказаних поточних фінансових інвестицій на суму зменшення корисності активу в розмірі 586.4 тис. грн. з відображенням суми уцінки в витратах Товариства.

Аудит підтверджує інформацію щодо фінансових інвестицій, яка розкрита ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» в Примітках до річної фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року на балансі Товариства дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами і дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків не обліковується.

На балансі Товариства станом на 31 грудня 2018 року обліковується дебіторська заборгованість на загальну суму 4409 тис. грн., яка в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, в тому числі:

- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(заборгованість за послуги з управління активами інституційних інвесторів) в сумі 3714 тис. грн.,
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 27 тис. грн.,
- дебіторська заборгованість з нарахованих доходів в сумі 101 тис. грн.,
- інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 567 тис. грн., до складу якої включена сума дебіторської заборгованості за виданими авансами в розмірі 213 тис. грн. за договором оренди нерухомого майна № б/н від 01.11.2017 року як авансовий платіж.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариством були виявлені ознаки знецінення такого активу як дебіторська заборгованість за управління активами ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД АКЦІЙ» в частині прострочення строків погашення заборгованості більш ніж на 12 місяців, тому, згідно положень облікової політики, Товариством було прийнято рішення про створення резерву щодо цієї простроченої частині дебіторської заборгованості на суму 2 253 тис. грн. Сума резерву відображена в витратах Товариства за поточний рік.

Аудит підтверджує інформацію щодо дебіторської заборгованості, яка розкрита ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» в Примітках до річної фінансової звітності.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства в національній валюті станом на 31 грудня 2018 року склав 12 834 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності за 2018 рік ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, чинного законодавства України, щодо визнання, класифікації та оцінки активів. Вартість активів Товариства станом на 31.12.2018 року збільшилась у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року на 6 197 тис. грн..

Інформація щодо видів зобов'язань

Загальний розмір зобов'язань ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА" станом на 31.12.2018 року складає 6870 тис. грн..

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудитором досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31 грудня 2018 року на балансі Товариства не обліковуються.

Короткострокові кредити банків, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, за розрахунками з учасниками, зі внутрішніх розрахунків, за довгостроковими зобов'язаннями, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками зі страхування на балансі Товариства станом на 31 грудня 2018 року не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2018 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послугу в сумі 54 тис. грн.,
- поточні забезпечення (резерв відпусток) в сумі 391 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язання в сумі 6 425 тис. грн., до складу яких включена кредиторська заборгованість за договором № б/н від 13.10.2017 року на продаж (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «СПІЛЬНА-ІНВЕСТ».

Розмір зобов'язань Товариства станом на 31.12.2018 року збільшився у порівнянні з аналогічним періодом попереднього року на 6 263 тис. грн. за рахунок інших поточних зобов'язань.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності за 2018 рік ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» достовірно та повно відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності та чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2018 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структура доходів Товариства за 2018 рік

Таблиця 3

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	13543
Інші операційні доходи	18
Інші фінансові доходи	498
Інші доходи	4007
Інший сукупний дохід	-

Загальна сума доходу	18066
-----------------------------	--------------

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 13543 тис.грн. включає:

- доходи від реалізації послуг з управління активами в сумі 13423 тис. грн.,
- доходи від реалізації послуг суборенди в сумі 120 тис. грн.

Інші операційні доходи в сумі 18 тис. грн. включають відсотки на залишок коштів на поточному рахунку Товариства.

Інші фінансові доходи включають нараховані відсоткові доходи на суму 498 тис. грн.

Інші доходи включають доходи від продажу корпоративних прав на суму 4007 тис. грн.

На думку аудитора, бухгалтерський облік сукупного доходу Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 «Дохід від договорів з клієнтами», який застосовується з 01 січня 2018 року.

Витрати

На думку аудитора, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2018 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів. За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

Структура витрат Товариства за 2018 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	4 411
Адміністративні витрати	8 824
Витрати на збут	53
Інші операційні витрати	4247
Фінансові витрати	-
Втрати від участі в капіталі	586
Інші витрати	-
Разом витрати	18 121

Елементи операційних витрат за 2018 рік

Таблиця 5

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	257
Витрати на оплату праці	5329
Відрахування на соціальні заходи	928
Амортизація	395
Інші операційні витрати	10626
Разом	17535

Собівартість реалізації в сумі 4 411 тис. грн. включає:

- матеріальні витрати – 221 тис. грн.,
- витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи - 3 597 тис. грн.,
- амортизація - 310 тис. грн.,
- витрати на недержавне пенсійне забезпечення персоналу - 29 тис. грн.
- інші витрати – 254 тис. грн.

Адміністративні витрати в сумі 8 824 тис. грн. включають:

- операційна оренда активів – 2 645 тис. грн.,
- витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи - 2 643 тис. грн.,
- амортизація - 417 тис. грн.,
- загальногосподарські витрати - 734 тис. грн.
- інші витрати – 2 385 тис. грн.

Витрати на збут включають витрати на маркетинг та рекламу у сумі 53 тис. грн.

Інші операційні витрати в сумі 4 247 тис. грн. включають:

- суму витрат, яка пов'язана зі зменшенням корисності активів - 3 779 тис. грн.,
- інші витрати – 468 тис. грн.

За 2018 рік Товариство отримало збиток в розмірі 55 тис. грн. Витрати з податку на прибуток в 2018 році склали 0 тис. грн. Інший сукупний дохід в 2018 році склав 0 тис. грн.

Таким чином, сукупний дохід Товариства за 2018 рік дорівнює сумі чистого збитку у розмірі 55 тис. грн. Станом на 31 грудня 2018 року нерозподілений прибуток становить 5 093 тис. грн. з урахуванням зменшення нерозподіленого прибутку на суму помилки 3 тис. грн., самостійно виправленої Товариством.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства. Інформація щодо доходів та витрат Товариства розкрита у Примітках до фінансової звітності за 2018 рік.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація щодо Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити його спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для

майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2018 року на рахунках у банку складає 12 834 тис. грн..

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Рішенням Наглядової Ради Товариства від 21 липня 2014 року (протокол № 3) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (нова редакція) та призначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства Кубитович Лілію Вікторівну (Протокол №74 Загальних зборів учасників Товариства від 19.03.2014 року).

Аудитор зазначає, що в Товаристві існує система внутрішнього аудиту, необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю

Аудитор висловлює думку, що відповідно до абз.5 п.3 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року (надалі Закон № 2258), Звіт про управління, який надано Аудитору, узгоджений з річною фінансовою звітністю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін згідно МСБО 24

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

За наданою управлінським персоналом інформацією пов'язаними сторонами Товариства станом на 31.12.2018 року є:

Інформація про власників та пов'язаних осіб Компанії

Таблиця 6

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одно-осібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %	Загальний розмір впливу на заявника***
1	2	3	4	5	6	7	8
А		Власники - фізичні особи					

-	-	-	-	-	-	-	-
Б		Власники - юридичні особи					
Б	1	АйСіЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД	Одно-осібно	1612865	Трайдент Чемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00	-
		Усього:				100,00	

Інформація про юридичних осіб, в яких власники Компанії - юридичні особи беруть участь

Таблиця 7

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власників	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
	1612865	К	34486135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	100,00
	1612865	Т	35649564	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	99,99
	1612865	К	35624670	ТОВ "КУА-АПФ "АПІНВЕСТ" (попередня назва ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ - АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ТРОЙКА ДІАЛОГ УКРАЇНА»)	04050, м. Київ, вул. Дегтярівська, 4	100,00
	1612865	І	HE 244019	ВЕСТАЛ ХОЛДІНГЗ ЛТД	Арх. Макаріу III, 140, Раптопулос Білдінг, 3-й поверх, Квартира/офіс 301, 3021, Лімассол, Кіпр	100,00
	1612865	І	1912656	АйСіЮТрейдінгЛтд	ТрайдентЧемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортола, БританськіВіргінськіОстрови	100,00
	1612865	І	1673273	АйСіЮІнвестмент Менеджмент ЛТД	КрейгмуірЧамберз, п.с. 71 Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00
	1612865	І	8981746	АйСіЮЕдвайзеріЛтд	Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Лондон, НоелСтріт 7-12, Вейверлі Хауз, 2 поверх	100,00

1612865	I	1878010	АйСіЮІнтернешене лЛтд	ДрейкЧемберз, п/с 3321, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00
1612865	I	313606	АйСіЮ КЕРРІ І ЛІМІТЕД	п/с 309, Угланд Хауз, Гранд Кайнам, КУ1- 1104, Кайманові Острови	100,00
1612865	I	313607	Юкрейн РекаверіФандДжіПі	п/с 309, Угланд Хауз, Гранд Кайнам, КУ1- 1104, Кайманові Острови	100,00

**Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу
юридичних осіб - власників Компанії**

Таблиця 8

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* - фізичної особи - учасника власника заявника	Вид участі (одноосіб но або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1612865	1923417	одноосіб но	ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД [FILTESA HOLDINGS LTD]	ВантерпулПлаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей І, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови [VanterpoolPlaza, 2nd floor, WickhamsCay 1, RoadTown, Tortola, British Virgin Islands]	41,7095	41,7095
2.	1612865	1923455	одноосіб но	НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД [NAREMIUS HOLDINGS LTD]	ВантерпулПлаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей І, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови [VanterpoolPlaza, 2nd floor, WickhamsCay 1, RoadTown, Tortola, British Virgin Islands]	41,7095	41,7095

Інформація про осіб, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників Компанії

Таблиця 9

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* - фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника	Вид участі (одноосібна або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1923417	Інформацію не надано	одноосібно	Пасенюк Макар Юрійович	Інформацію не надано	100,00	41,7095
2.	1923455	Інформацію не надано	одноосібно	Стеценко Костянтин Вікторович	Інформацію не надано	100,00	41,7095

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) Компанії

Таблиця 10

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Стеценко Костянтин Вікторович	Інформацію не надано	I	1923455	НареміусХолдінгз ЛТД (NaremiusHoldings LTD)	ВантерпулПлаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей I, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (Vanterpool Plaza, 2nd floor, Wickhams Cay 1, RoadTown, Tortola,	100,00	Опосередковане володіння часткою в статутному капіталі заявника

						British Virgin Islands)		
2	Пасенюк Макар Юрійович	Інформацію не надано	I	1923417	ФілтесаХол дінгз ЛТД (FiltesaHoldings LTD)	ВантерпулП лаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей I, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (VanterpoolP laza, 2nd floor, WickhamsCa y 1, RoadTown, Tortola, British Virgin Islands)	100,00	Опосередк оване володіння часткою в статутному капіталі заявника

Інформація про юридичних осіб, у яких Компанія бере участь

Таблиця 11

№ з/п	Ідентифікаційний код заявника	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в Статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	34486135	K	38965647	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СПІЛЬНА ІНВЕСТ»	61010, м. Харків, Гімназійна набережна, 16	99,90
2.	34486135	I	35706213	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЮДВИНІВКА 31"	08000, Київська обл., Макарівський район, селище міського типу Макарів, вулиця Фрунзе, буд. 34	24,50

Інформація про керівника Компанії та його пов'язаних осіб

Таблиця 12

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9

1	Ведринська Інна Володимирівна	Інформацію не надано	К	34486135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	-	Директор
---	-------------------------------------	----------------------	---	----------	---	--	---	----------

Інші члени родини Стеценко Костянтина Вікторовича, Пасенюка Макара Юрійовича, Ведринської Інни Володимирівни не мають ознак пов'язаності до Товариства.

Протягом 2018 року Товариство здійснювала наступні операції з пов'язаними особами на загальну суму 2 212 тис. грн.:

Вид операції	Сума операції (тис.грн.)
Отримані відсотки	517
Короткострокові виплати правцівникам	1110
Зобов'язання з нарахованого резерву на відпустки	86
Дохід від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	499

Аудитори зазначають про відсутність інформації щодо операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства.

Події після дати балансу

По заяві управлінського персоналу після дати балансу інші події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, були відсутні.

Дотримання законодавства у разі ліквідації

Протягом звітного періоду ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» не розпочинало процедури ліквідації.

Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

На виконання Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10 2015 року № 1597 (зі змінами та доповненнями), Товариство розраховує пруденційні показники.

**Пруденційні нормативи для вимірювання і оцінки ризиків
ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» станом на 31.12.2018р.**

Таблиця 13

Назва показника	Значення	Показник нормативу до якого потрапляє значення
Розмір власних коштів	12 717 278,79	3 500 000,00 гривень
Норматив достатності власних коштів	6.554	Більше або дорівнює 0,5
Коефіцієнт покриття операційного ризику	19.328	Більше або дорівнює 0,5
Показник фінансової стійкості	0,7901	Більше або дорівнює 0,5

Аналіз показників діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» свідчить про високий рівень забезпеченості власними коштами, про можливість покриття власними коштами ризиків операційної діяльності, що фінансовий стан Товариства є стійким, ступінь ризику низький.

Додаткова інформація за результатами обов'язкового аудиту ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Згідно до вимог п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року (надалі Закон № 2258), аудитором надається наступна додаткова інформація про Товариство, яке є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту:

- за результатами проведеного конкурсу по відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, Рішенням від 05.02.2019 року за № 179 єдиного учасника ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», а саме, Компанією АйСіЮ Холдінгз Лімітед, було обрано в якості Аудитора для Товариства - Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», що включена до розділу 4 Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності:

- 05 лютого 2019 року.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання:

- загальна тривалість виконання аудиторського завдання починається з першого року надання послуг з обов'язкового аудиту. Виконання першого завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства відбувалось з 05.02.2019 року по 25.02.2019 року, аудиторське завдання виконувалось без перерв, без продовження повноважень та повторних призначень.

Аудиторські оцінки, щодо виявлення можливого викривлення інформації у фінансовій звітності:

- для оцінки ризиків можливого суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, аудитором були виконані процедури оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища». Під час виконання процедур, необхідних для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», нами були подані запити до управлінського персоналу, який на нашу думку, може мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, пов'язаних із шахрайством:

- вказані пояснення щодо результативності аудиту, надані аудитором у розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності. Аудитор вважає, що отримані при виконанні аудиторського завдання аудиторські докази є достатніми для зазначення, що в ході перевірки не виявлено порушень, пов'язаних із шахрайством.

Підтвердження того, що аудиторський звіт узгоджений з додатковим звітом для аудиторського комітету:

- згідно до вимог ст.35 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року, аудитором при наданні Товариству послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності як підприємству, що становить суспільний інтерес, був складений та поданий до Служби внутрішнього аудиту (контролю) додатковий звіт, у якому розкриті результати виконання завдання з обов'язкового аудиту, надана інформація про застосовану методику перевірки фінансової звітності, рівень суттєвості, що застосовувався під час аудиту, та інша інформація, яка повинна міститися у додатковому звіті відповідно до норм вище вказаного Закону України.

Аудиторський звіт був узгоджений з додатковим звітом для Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства у день подання аудиторського звіту – 25.02.2019 року.

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка узгоджується з додатковим звітом аудиторському комітету, функції якого виконує Служба внутрішнього аудиту(контролю) Товариства.

Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту:

суб'єкт аудиторської діяльності - Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит» стверджує, що відповідно до вимог ст.6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року, аудитором при наданні Товариству послуг з обов'язкового аудиту

фінансової звітності як підприємству, що становить суспільний інтерес, не надавались одночасно неаудиторські послуги з:

- складання податкової звітності, розрахунку обов'язкових зборів і платежів;
- консультування з питань управління, розробки і супроводження управлінських рішень;
- ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності;
- розробки та впровадження процедур внутрішнього контролю, управління ризиками, а також інформаційних технологій у фінансовій сфері;
- надання правової допомоги у формі: послуг юрисконсульта із забезпечення ведення господарської діяльності; ведення переговорів від імені юридичних осіб;
- кадрове забезпечення юридичних осіб у сфері бухгалтерського обліку, оподаткування та фінансів;
- послуги з оцінки;
- послуги, пов'язані із залученням фінансування, розподілом прибутку, розробкою інвестиційної стратегії, окрім послуг з надання впевненості щодо фінансової інформації.

Крім того, Аудит зазначає, що проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» здійснювалось з дотриманням принципів незалежності, визначених ст.28 Закону № 2258.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності:

- аудитор зазначає, що крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2018 рік, ним не надавались інші послуги ні самому Товариству, як юридичній особі, ні контролюваним Товариством суб'єктам господарювання.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень:

- обсяг аудиту складається з перевірки фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА», до якої включені: звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2018 року (ф.1), звіт про сукупний дохід (ф.2), звіт про рух грошових коштів (ф.3) звіт про зміни у власному капіталі (ф.4) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності за період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року. Крім того, до обсягу аудиту додається випуск звіту незалежного аудитора з наданням аудиторської думки.

Відповідно до положень ст.25 Закону № 2258 щодо обмеження обсягу завдання з обов'язкового аудиту, аудитор надає наступне пояснення:

- при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2018 рік, Аудитом не було включено до звіту незалежного аудитора висловлення думки про надання впевненості щодо майбутньої дієздатності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, а також ефективності або результативності діяльності її органів управління або посадових осіб із провадження господарської діяльності на сьогодні або у майбутньому;

- сторони Аудиту, аудитор і керівництво Товариства, визнають та погоджуються з тим, що внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві

викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Таблиця 14

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	<p>Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ</p> <p>Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості</p> <p>Номер, серія, дата видачі свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане НКЦПФР</p> <p>Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту</p>	<p>Свідоцтво № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року,</p> <p>Свідоцтво №0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3 про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність</p> <p>Реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року</p> <p>Четвертий</p>
3	Генеральний директор, серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Величко Ольга Володимирівна сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року
4	Ключовий партнер - аудитор, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Перепечкіна Ірина Михайлівна сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України від 26.05. 2016 року за № 325/2, дійсний до 30.06.2021 року
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

**Основні відомості про умови договору на проведення обов'язкового аудиту
річної фінансової звітності:**

Згідно до умов Додаткового Договору № 1 про проведення аудиту до Договору № 05-2/02 від 05.02.2019 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063) продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року №354/3), провела обов'язковий аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік,
- Звіту про власний капітал за 2018 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 року

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Термін проведення аудиту з 05.02.2019 року до 25.02.2019 року.

Ключовий партнер – аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006129, виданий рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30.06.2006 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України від 26.05.2016 року за № 325/2, дійсний до 30.06.2021 року)

І.М. Перепечкіна

Генеральний директор

(сертифікат аудитора серія А № 0005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням №356/2 від 29.03.2018 року чинний до 23.04.2022 року)

О.В. Величко

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

25 лютого 2019 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
Територія	КИЇВСЬКА	за ЄДРПОУ	34486135		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	8039100000		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників	19	за КВЕД	66.30		
Адреса, телефон	вулиця Богдана Хмельницького, буд. 19-21, М. КИЇВ, КИЇВСЬКА обл., 01030	5810822			
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	137	93
первісна вартість	1001	260	327
накопичена амортизація	1002	123	234
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	436	218
первісна вартість	1011	1 166	1 233
знос	1012	730	1 015
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	17 296	8 998
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	17 869	9 309
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 808	3 714
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	42	27
у тому числі з податку на прибуток	1136	12	12
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	40	101
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	310	567
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	6 178
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 464	12 834
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3 464	12 834
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	8 664	23 421
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	26 533	32 730

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 138	14 138
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-8
Додатковий капітал	1410	4 664	4 664
Емісійний дохід	1411	4 664	4 664
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 971	1 973
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5 153	5 093
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 926	25 860
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	57	54
товари, роботи, послуги	1620	-	-
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	-	-
розрахунками зі страхування	1630	-	-
розрахунками з оплати праці	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	550	391
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	-	6 425
Інші поточні зобов'язання	1695	607	6 870
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1800	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	26 533	32 730
Баланс	1900	26 533	32 730

Керівник

Ведринська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Посада не передбачена штатним розкладом

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

Особа, на яку покладається
вирішення питання щодо
ГПВ "ЕІП СР Фі" в особі
директора
Ірр. Ведринська І.В.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ
КАПІТАЛ УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
34486135		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	13 543	10 241
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4 411)	(6 893)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	9 132	3 348
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	18	5
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8 824)	(7 772)
Витрати на збут	2150	(53)	(118)
Інші операційні витрати	2180	(4 247)	(433)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(3 974)	(4 970)
Доход від участі в капіталі	2200	-	985
Інші фінансові доходи	2220	498	499
Інші доходи	2240	4 007	101 995
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(586)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(98 460)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	49
збиток	2295	(55)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	49
збиток	2355	(55)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(55)	49

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	257	335
Витрати на оплату праці	2505	5 329	7 882
Відрахування на соціальні заходи	2510	928	1 060
Амортизація	2515	395	319
Інші операційні витрати	2520	10 626	5 620
Разом	2550	17 535	15 216

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Ведринська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Посада не передбачена

Особа, на яку покладається
 ведення бухгалтерського обліку
 ТОВ "ВІС" ЄАТІ" в особі
 Ірина Володимирівна Ведринська



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2019 01 01
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
34486135		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11 422	6 515
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	437	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	120	45
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	61	455
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 008)	(6 055)
Праці	3105	(4 591)	(6 591)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(960)	(1 088)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 171)	(1 588)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(1 588)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(168)	(4)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 858	-8 311
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	11 228	101 910
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	458
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(88 345
необоротних активів	3260	(-)	(-
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(7 297
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	11 228	6 726
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9 370	-1 585
Залишок коштів на початок року	3405	3 464	5 049
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	12 834	3 464

Керівник

[Handwritten signature]

Ведринська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Посада не передбачена

*Особа, на яку накладено
вирок про зупинення виконавчого
завдання "БІСНЕС БІ" в особі
директора*



Крісфоренко Н.О.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

34486135

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 138	-	4 664	1 971	5 153	-	-	25 926
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 138	-	4 664	1 971	5 150	-	-	25 923
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(55)	-	-	(55)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(8)	-	-	-	-	-	(8)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	(8)	-	-	-	-	-	(8)
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2	(2)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(8)	-	2	(57)	-	-	(63)
Залишок на кінець року	4300	14 138	(8)	4 664	1 973	5 093	-	-	25 860

Керівник

Ведринська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Посада не передбачена

Особа, на яку покладаю
відповідальність бухгалтерського обліку,
ТОВ "ЕНІ ЕН ЕН" в особі
директора

Крісчурман Н.О.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

ЗМІСТ

1. Загальна інформація

- 1.1 Інформація про Компанію
- 1.2 Характер діяльності Компанії
- 1.3 Економічне середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність
- 1.4 Інша інформація

2. Основи складання Фінансової звітності

- 2.1 Заява щодо відповідності МСФЗ (IFRS)
- 2.2 Валюта подання Фінансової звітності
- 2.3 Принципи оцінки
- 2.4 Припущення про безперервність діяльності Компанії
- 2.5 Оцінки та припущення
- 2.6 Рішення про затвердження Фінансової звітності
- 2.7 Застосування МСФЗ (IFRS) та МСБО (IAS)
- 2.8 Методи подання інформації у Фінансовій звітності.

3. Основні принципи облікової політики

- 3.1 Зміни в облікових політиках
- 3.2 Основні засоби
- 3.3 Нематеріальні активи
- 3.4 Запаси
- 3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти
- 3.6 Фінансові інструменти
 - 3.6.1 фінансові активи
 - 3.6.2 фінансові зобов'язання
- 3.7 Статутний капітал
- 3.8 Забезпечення
- 3.9 Витрати на персонал та відповідні внески
- 3.10 Податок на прибуток
- 3.11 Доходи
- 3.12 Витрати

4. Інформація за статтями, наданими в основних формах фінансової звітності

- 4.1 Нематеріальні активи
- 4.2 Основні засоби
- 4.3 Довгострокові фінансові інструменти
- 4.4 Дебіторська заборгованість
- 4.5 Поточні фінансові інвестиції
- 4.6 Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів
- 4.7 Власний капітал
- 4.8 Кредиторська заборгованість
- 4.9 Забезпечення
- 4.10 Доходи та витрати
- 4.11 Податок на прибуток

5. Умовні та інші зобов'язання та операційні ризики

6. Розкриття інформації про пов'язані сторони

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

7. Управління капіталом

8. Події після дати балансу

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1 Інформація про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – Компанія) було засновано на території України в місті Києві 27 червня 2006 року за рішенням загальних зборів засновників, державну реєстрацію юридичної особи проведено 27 червня 2006 року, номер запису в Єдиному Державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації - № 1 074 102 0000 018053, ідентифікаційний код юридичної особи – 34486135.

Станом на 31 грудня 2018 року єдиним учасником Компанії, якому належить 100 % участі, є компанія АйСіЮ Холдінгз Лімітед (ICU Holdings Limited). Бенефіціарними (кінцевими) власниками Компанії є Стеценко Костянтин Вікторович та Пасенюк Макар Юрійович, громадяни України.

Управління поточною діяльністю Компанії здійснюється Директором (надалі за текстом – Керівництво Компанії), посаду якого за рішенням зборів учасників Компанії з 19 березня 2014 року обіймає Ведринська Інна Володимирівна.

Станом на звітну дату кількість штатних працівників Компанії становить 8 осіб (станом на 31.12.2017 р – 12 осіб). Організаційна структура Компанії побудована за вертикальним принципом управління.

Компанія входить до складу банківської групи «Авангард» (Рішення НБУ про визнання банківської групи від 17.02.2017 року за № 36а). Відповідальна особа групи ПАТ «БАНК «АВАНГАРД», контролери групи – Стеценко Костянтин Вікторович та Пасенюк Макар Юрійович.

1.2 Характер діяльності Компанії

Компанія здійснює свою діяльність в офісному приміщенні Бізнес-Центру за адресою (місце реєстрації та фактичне місцезнаходження): вулиця Богдана Хмельницького, будинок 19-21, місто Київ, Україна, 01030. Номери телефонів офісу: +38 044 581 08 22.

Компанія не має філій та інших відокремлених підрозділів.

Компанія здійснює діяльність з управління активами інституційних інвесторів на підставі Ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), виданої Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі – НКЦПФР) № 778 від 19.07.2016р., яка діє з 03.09.2016 року та є безстроковою.

В управлінні Компанії на звітну дату знаходяться активи наступних інституційних інвесторів:

- 1) НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ДИНАСТІЯ»;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

- 2) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНДИТЕРІНВЕСТ»;
- 3) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»;
- 4) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОРІ»;
- 5) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВІДНОВЛЕННЯ»;
- 6) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНФІНІТІ ПРОФІТ»;
- 7) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АДВЕНТУРА»;
- 8) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «УКРСИБ ФОНД НЕРУХОМОСТІ»;
- 9) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РЕСПУБЛІКА»;
- 10) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕНЕРГЕТИЧНІ ІНВЕСТИЦІЇ»;
- 11) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ -ОБЛІГАЦІЙНИЙ»;
- 12) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД АКЦІЙ»;
- 13) ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД ОБЛІГАЦІЙ».

У звітному періоді до Компанії не застосовувались заборони щодо обмеження її діяльності. Рішення про злиття, приєднання, поділ, виділення чи перетворення на Компанії не приймалися. Також не було порушено справ про банкрутство чи ліквідацію, відносно Компанії фінансові санкції за порушення професійної діяльності не застосовувались.

1.3 Економічне середовище, в якому Компанія здійснює свою діяльність

Компанія здійснює свою діяльність виключно на території України, відповідно стан економіки та фінансових ринків країни впливає на показники діяльності Компанії. Нестабільна політична ситуація, тривалий військовий конфлікт у Східному регіоні країни, а також повільний рух реформ правової, податкової та регуляторної систем в останні роки призвели до значного скорочення обсягу іноземних і внутрішніх інвестицій, обмеження кількості ліквідних та інвестиційно-привабливих фінансових інструментів. Майбутній економічний розвиток України залежить від багатьох зовнішніх факторів, а також заходів внутрішнього характеру, що потрібні вживатися урядом для підтримки зростання економіки, проте оцінити ці фактори в довгостроковій перспективі є досить складно. За таких умов Керівництво Компанії дотримується політики «обачності» у діяльності з управління активами інституціональних інвесторів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

1.4. Інша інформація

Згідно із Законом України «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо удосконалення деяких положень» № 2164-VIII від 05.10.2017 року підприємства, що становлять суспільний інтерес, - це підприємства - емітенти цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію, банки, страховики, недержавні пенсійні фонди, інші фінансові установи (крім інших фінансових установ та недержавних пенсійних фондів, що належать до мікропідприємств та малих підприємств) та підприємства, які відповідно до цього Закону належать до великих підприємств.

В той же час Законом України про ІСІ передбачено: інвестиційний сертифікат - цінний папір, емітентом якого є компанія з управління активами пайового інвестиційного фонду (далі - пайовий фонд) та який засвідчує право власності учасника пайового фонду на частку в пайовому фонді та право на отримання дивідендів (для закритого пайового фонду).

Бухгалтерський та податковий облік операцій і результатів діяльності із спільного інвестування, які проводяться компанією з управління активами через пайовий фонд, здійснюється компанією з управління активами окремо від обліку операцій та результатів її господарської діяльності та обліку операцій і результатів діяльності інших інститутів спільного інвестування, активи яких перебувають в її управлінні

На протязі 2018 року інвестиційні сертифікати Фондів емітентом яких виступає Компанія були включені до біржового списку Фондової біржі «Перспектива». Вище зазначені інвестиційні сертифікати належать Фондам:

- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД АКЦІЙ»;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД ОБЛІГАЦІЙ».

Враховуючи вимоги Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Фонд являється підприємством, що становить суспільний інтерес.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

2. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 Заява щодо відповідності МСФЗ

Ця річна фінансова звітність Компанії за період, що закінчився 31 грудня 2018 р. (надалі – фінансова звітність) складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ (IFRS), які містять стандарти та інтерпретації, затверджені Радою по міжнародним стандартам фінансової звітності, Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі за текстом – МСБО (IAS) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою надання Фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Компанія здійснює бухгалтерський облік відповідно до МСБО (IAS), тому не проводить корегувань та рекласифікацію статей для достовірного надання інформації у відповідності з МСФЗ (IFRS).

2.2 Валюта подання Фінансової звітності

Валюта подання Фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч (якщо не визначене інше).

2.3 Принципи оцінки

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості». 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.

2.4 Припущення про безперервність діяльності Компанії

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності Компанії, 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 мала змогу в подальшому продовжувати діяльність відповідно до принципів безперервності діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

2.5 Оцінки та припущення

При складанні Фінансової звітності Компанія робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на звітну дату, ґрунтуючись на МСФЗ (IFRS), МСБО (IAS) та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та припущення особливо стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості, справедливої вартості фінансових активів. Зроблені припущення не мають суттєвого впливу на Фінансову звітність за МСФЗ (IFRS).

2.6 Рішення про затвердження Фінансової звітності

Фінансову звітність не було затверджено Керівництвом Компанії до випуску.

2.7 Застосування МСФЗ (IFRS) та МСБО (IAS)

Датою першого застосування Компанією МСФЗ (IFRS) для складання Фінансової звітності (дата переходу) було визначено 01 січня 2015 р.

При складанні Фінансової звітності Компанією було застосовано всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені Радою з МСФЗ (IFRS) та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності, які належать до його операцій, в редакції чинній на 31 грудня 2018 р., що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України <https://www.minfin.gov.ua> і є обов'язковими до застосування.

2.8 Методи подання інформації у Фінансовій звітності

Компанією було складено Фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування. Компанія подає окремо кожний суттєвий клас подібних статей та подає окремо статті відмінного характеру або функцій, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики Компанії на 2018 рік були розроблені відповідно до вимог МСБО (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСБО (IAS) та МСФЗ (IFRS). Положення про облікову політику було затверджено наказом Керівництва Компанії 03 січня 2018 року за № 1/18-ОП.

3.1 Зміни в облікових політиках

Компанія обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСБО (IAS) конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Відповідно до параграфу 14 МСБО (IAS) 8 Компанія змінює облікову політику, за умови що така зміна:

- вимагається МСБО (IAS) та/або МСФЗ (IFRS);
- приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Компанії.

Основні принципи облікової політики Компанії на 2018 рік (за виключенням змін, внесених у зв'язку з обов'язковим застосуванням нових та переглянутих МСБО (IAS)) дорівнюють принципам облікової політики Компанії у 2017 році.

3.2 Основні засоби

Облік основних засобів здійснюється у відповідності до положень МСБО (IAS) 16 «Основні засоби». До складу основних засобів Компанія відносить активи вартістю понад 6 000 (шість тисяч гривень) (без врахування ПДВ) та терміном корисного використання понад року. Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів, облік ведеться як у кількісному, так і у вартісному показнику.

При оцінці основних засобів Компанія використовує модель оцінки за фактичною собівартістю. Модель оцінки застосовується до всього класу основних засобів. Оцінка основних засобів здійснюється на момент визнання. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються, витрати на ремонт та технічне обслуговування відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Розрахунок амортизаційних відрахувань здійснюється лінійним методом протягом строку корисного використання активу з моменту початку його використання (введення в експлуатацію). Вибраний метод амортизації застосовується до всіх об'єктів на усі групи. При встановленні терміну корисного використання об'єктів основних засобів Компанія застосовує мінімальні терміни корисного використання, які передбачені нормами податкового законодавства.

На кінець кожного фінансового року Компанія здійснює перевірку основних засобів на наявність будь-яких ознак знецінення. За наявності таких ознак Компанія проводить переоцінку такого активу до вартості очікуваного відшкодування, яка визначається як найбільше з двох

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

значень: чиста вартість продажу активу чи вартість, одержана в результаті його використання. Якщо балансова вартість цього активу перевищує його оціночну відшкодовану вартість, вона зменшується до їх відшкодованої вартості, а різниця відображається у складі прибутку та збитку за поточний період. Збиток від знецінення, відображений у попередніх роках, відновлюється, якщо мали місце зміни в оцінках, використаних для визначення відшкодованої вартості основних коштів. Доходи та витрати, що виникають в результаті вибуття основних засобів, визначаються за їх балансовою вартістю та приймаються до уваги при визначенні виникнення доходів або витрат.

3.3 Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до положень МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи». Одиницею обліку є окремий об'єкт нематеріальних активів. Облік здійснюється як у кількісному, так і у вартісному показнику.

При оцінці нематеріальних активів Компанія використовує модель оцінки за фактичною собівартістю. Оцінка здійснюється на момент визнання, витрати пов'язані з нематеріальним активами відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Строк корисного використання об'єкта визначається, виходячи з періоду, протягом якого очікується, що актив буде придатний для використання. При встановленні терміну корисного використання об'єктів нематеріальних активів, якщо згідно з правовстановлюючими документами термін дії права на використання нематеріального активу не встановлений, застосовується термін використання згідно з наказом Керівництва Компанії про зарахування об'єкту на баланс, але з урахуванням діапазону не менше 2 та не більше 10 років згідно норм податкового законодавства. Витрати на амортизацію нематеріальних активів відображаються в адміністративних витратах звітного періоду щомісячно. Переоцінка вартості нематеріальних активів на звітну дату не здійснюється.

3.4 Запаси

Облік запасів здійснюється відповідно до положень МСБО (IAS) 2 «Запаси». Запаси первісно визнаються в обліку за собівартістю. Одиницею обліку запасів вважається об'єкт запасів, облік ведеться як у кількісному, так і у вартісному показнику.

Оцінка вартості вибуття запасів ведеться за методом ФІФО – «перше надходження - перший видаток». Вибраний метод оцінки вартості вибуття запасів застосовується до всіх об'єктів на усї групи. Переоцінка запасів на звітну дату не здійснюється.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

3.5 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. До складу грошових коштів Компанія включає грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні фінансові вкладення, які вільно конвертуються у грошові кошти (строк погашення не більше 3-х місяців з дати придбання) і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Компанія проводить операції з грошовими коштами та їх еквівалентами у національній валюті. Первісна оцінка грошових коштів в національній валюті здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. У випадку призначення в банківську установу, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи Компанії, тимчасової адміністрації, оцінка таких грошових коштів здійснюється, враховуючи очікування надходження майбутніх економічних вигід. У випадку анулювання ліцензії у банківської установи, в якій обліковуються грошові кошти, що становлять активи Компанії, оцінка таких грошових коштів дорівнює нулю.

3.6 Фінансові інструменти

3.6.1 Фінансові активи

Первинне визнання

Згідно з МСФО (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- а) за справедливою вартістю через Прибутки та збитки;
- б) за амортизованою вартістю за моделлю ефективної ставки %;
- в) боргові інструменти – за справедливою вартістю через Інший сукупний дохід;
- г) інструменти капіталу – за справедливою вартістю через Інший сукупний дохід.

Компанія визнає фінансовий актив на дату здійснення операції. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс, у разі, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, переглядає встановлену класифікацію на кожну звітну дату.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

Подальша оцінка

Для визначення справедливої вартості фінансових активів Компанія застосовує наступну ієрархію:

- 1 рівень** – активи, що мають котирування, та спостережувані;
- 2 рівень** – активи, що не мають котирувань, але спостережувані;
- 3 рівень** – активи, що не мають котирувань і не є спостережуваними.

Первісна оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Витрати на придбання боргових цінних паперів не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.

Справедлива вартість боргового цінного паперу оцінюється за мінімальним на дату оцінки офіційним біржовим курсом серед організаторів торгів, на яких обертається такий цінний папір (1-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргових цінних паперів, щодо яких організатори торгів не встановили біржовий курс, визначається як справедлива вартість, що встановлюється НБУ на дату оцінки (1-й рівень ієрархії).

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м рівнем ієрархії, оцінюється з урахуванням доходності до погашення виходячи із значення останньої справедливої вартості такого паперу, визначеною за 1-м рівнем ієрархії (2-й рівень ієрархії):

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{C_i}{(1 + y_M)^{d_i/365}} + \frac{N}{(1 + y_M)^{d_n/365}}$$

де P – справедлива вартість боргового цінного паперу;

y_M - доходність до погашення (оферти);

C_i - величина виплати (купонної, амортизаційної) у і-тий період, грн.;

d_i - кількість днів до 1, 2, ... n виплати на дату розрахунку;

N - номінальна вартість або залишкова від номінальної вартості цінних паперів, грн.;

d_n - кількість днів до дати погашення цінних паперів.

Розрахунок доходності до погашення здійснюється за наведеною формулою в зворотному порядку наближеними математичними методами виходячи із значення P, що дорівнює останній справедливій вартості, визначеній за 1-м рівнем ієрархії, та дати встановлення такої вартості.

Справедлива вартість боргового цінного паперу, що не може бути визначена за 1-м та 2-м рівнями ієрархії, оцінюється за наведеною формулою, в якій використовується доходність до погашення, розрахована виходячи із значення P, що дорівнює номінальній вартості такого цінного паперу, та виходячи із дати емісії такого паперу (3-й рівень ієрархії).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

Справедлива вартість боргових цінних паперів, обіг яких зупинено або по яких оголошено дефолт, дорівнює нулю.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює ринковій вартості, що склалася на активних ринках, де обертається певний інструмент, або ціні операції, в ході якої цей інструмент був придбаний, у разі відсутності ринкової ціни. Витрати на придбання інструментів капіталу не включаються до їх первісної вартості при визнанні і визнаються витратами періоду.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Справедлива вартість інструментів капіталу, що обертаються на організованих ринках, оцінюється за мінімальним офіційним біржовим курсом організаторів торгів, що склався на дату оцінки (1-й рівень ієрархії).

Оцінка інструментів капіталу, що не включені до біржових списків організаторів торгівлі здійснюється виходячи ціни викупу, встановленої рішенням загальних зборів акціонерів такого емітенту. (2-й рівень ієрархії).

В разі відсутності інформації по першому й другому рівні ієрархії оцінка справедливої вартості інструментів капіталу здійснюється незалежним оцінювачем при дотриманні двох критеріїв:

1. розмір володіння в статутному капіталі емітента становить 10 і більше відсотків або має суттєвий вплив, та
2. вартість активу, що підлягає переоцінці становить 10 і більше відсотків від вартості активів ICI на дату переоцінки.

У випадку, коли визначення справедливої вартості інструментів капіталу не можливе жодним з перерахованих способів їх справедлива вартість дорівнює останній балансовій вартості, якщо не має об'єктивних свідчень зворотного.

Справедлива вартість інструменту капіталу, що складається з акцій, обіг яких зупинено, або паїв (часток) товариств, щодо яких розпочато процедуру банкрутства, дорівнює нулю.

Частки у статутному капіталі інших товариств первісно оцінюються на справедливою вартістю. Справедливою вартістю на дату придбання вважається ціна придбання. Подальша оцінка здійснюється по методу участі в капіталі згідно IAS 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», IFRS 10 «Консолідована та окрема фінансова звітність».

Первісна та подальша оцінка заборгованостей здійснюється за амортизованою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Для визначення амортизованої вартості заборгованості використовується відсоткова ставка розміщена на сайті Національного банку України по аналогічним інструментам, на момент

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року (в тисячах гривень)

отримання контролю над активом та розраховується з використанням ефективної відсоткової ставки.

Заборгованість строк погашення якої не перевищує один календарний рік, а також ефект від переоцінки складає не більше одного відсотка від вартості активів ІСІ на момент розрахунку – використовуються нульова відсоткова ставка для розрахунку амортизованої вартості.

Справедлива вартість дебіторської заборгованості дорівнює нулю у випадках, якщо:

- погашення дебіторської заборгованості відповідно до контрактних зобов'язань прострочено більше ніж на 90 днів;
- щодо боржника за дебіторською заборгованістю порушено справу про банкрутство;
- дебіторська заборгованість існує за цінними паперами, обіг яких зупинено або щодо яких оголошено про дефолт емітента.

Зміни справедливої вартості фінансових активів, що мають місце на звітну дату, визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Облік звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється за датою операції, тобто датою, коли Фонд бере на себе зобов'язання придбати чи продати актив. Облік за датою операції стосується визнання активу при купівлі та припинення визнання активу при продажі. Оцінка фінансового активу за справедливою вартістю та зобов'язання за активом та нарахування відсоткових зобов'язань за активом починається з дати визнання активу, тобто дати операції.

Припинення визнання фінансових активів

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу; або
- збереження Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Компанією належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Компанія або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Компанії в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до оплати.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертуються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується визнаються у звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

3.6.2 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, що знаходяться в сфері дії з МСФО (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», класифікуються, відповідно, як фінансові зобов'язання, з переоцінкою по справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити та позики. компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання первісно визнаються по справедливій вартості та, у випадку позик і кредитів, які обліковуються по амортизованій вартості, їх первісно вартість включає також витрати по операції, безпосередньо пов'язані з їх придбанням.

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгову та іншу кредиторську заборгованість.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Подальша оцінка

Після первісного визнання кредити та позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної відсоткової ставки. Доходи та витрати по таким фінансовим зобов'язанням визнаються в Звіті про сову купний дохід.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту чи премії при придбанні, а також з урахуванням витрат безпосередньо з пов'язаних з їх придбанням.

Амортизація по ефективній відсотковій ставці включається до складу фінансових витрат в Звіті про сукупний дохід.

Припинення визнання.

Припинення фінансового зобов'язання в Звіті про фінансовий стан припиняється у випадках якщо:

- зобов'язання погашено, або
- анульовано, або
- строк його дії закінчився.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у Звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

3.7 Статутний капітал

Внески, зроблені учасниками відповідно до статуту Компанії, класифікуються як статутний капітал. Внески до капіталу, здійснювані у формі фінансової допомоги, класифікуються як додатковий капітал.

3.8 Забезпечення

Компанія веде облік резервів відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Резерви нараховуються за наявності у Компанії поточних зобов'язань (визначених нормами права або маючи на увазі), що виникли за результатами минулих подій, для погашення яких, можливо, потрібно вибуття ресурсів, що містять в собі економічні вигоди, при цьому розмір таких зобов'язань може бути оцінено з достатнім ступенем чіткості. Компанія на звітну дату визначає доречність створення резерву сумнівної заборгованості. А також створює резерв на виплату відпусток працівникам.

3.9 Витрати на персонал та відповідні внески

Компанія веде облік виплат персоналу відповідно до МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам». Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Компанія визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність, як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. На кожну звітну дату Компанія формує та коригує резерв невикористаних відпусток

Відповідно до вимог українського законодавства Компанія сплачує внески до Пенсійного фонду України. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на заробітну плату, такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена нарахування відповідної заробітної плати.

У разі участі Компанії у недержавних пенсійних програмах, сплата Компанією внесків до недержавних пенсійних фондів для своїх найманих працівників здійснюється за ставками та у порядку, що визначеними програмами таких фондів та контрактами з ними. Суми внесків за такими виплатами відображається у періоді їх нарахування. Забезпечення для майбутніх витрат, пов'язаних із участю у недержавних пенсійних програмах, не передбачено.

3.10 Податок на прибуток

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податку. Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню здійснюється у відповідності до норм Податкового кодексу України з урахуванням збільшення/зменшення фінансового результату на податкові різниці та за ставкою, яка діє на звітну дату. Для обліку різниць між податковими базами та їх балансовою вартістю розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань проводиться на підставі МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток».

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у фінансовій звітності у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), окрім випадків, коли відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у капіталі.

3.11 Доходи

МСФО (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" встановив єдину комплексну модель обліку доходів ві договорів з клієнтами.

Компанія визнає дохід в момент або по мірі передачі послуг чи товарів покупцю в сумі, яка відповідає винагороді, яку Компанія очікує отримати за надані послуги чи передані товари, тобто коли контроль на послуги чи товар, складаючи зобов'язання виконавця, передаються покупцю..

Згідно Стандарту Компанія використовує п'яти етапну модель визнання доходів:

- визначення договору (договорів) з покупцем;
- визначення зобов'язань виконавця по договору;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

- визначення ціни угоди;
- розподілення ціни угоди на зобов'язання виконавця;
- визнання доходів на момент або по мірі виконання зобов'язань виконавцем.

Доходи від надання послуг з управління активами Компанія визнає у звітному періоді, коли реально замовник отримав послугу у повному обсязі.

Дохід від реалізації цінних паперів, запасів та інших активів Компанія здійснює за принципом нарахування, коли існує ймовірність одержання економічної вигоди, пов'язаної з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Доходи від торговельних операцій за загальним правилом визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- 1) всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на актив, що передається, переходять від Компанії до покупця;
- 2) Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над активами, що передаються;
- 3) витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід у вигляді відсотків, роялті та дивідендів, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Компанії, визнається на такій основі:

- 1) відсотки визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- 2) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди;
- 3) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право Компанії на отримання виплати.

Дохід визнається тільки коли існує ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте, коли виникає невизначеність щодо отримання суми, яку вже включено до суми доходу, не отримана сума (або сума, щодо якої перестає існувати ймовірність відшкодування) визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

3.12 Витрати

Витрати визнаються Компанією в тому випадку, якщо внаслідок певних подій виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і таке зменшення економічних вигід можна достовірно визначити.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

4. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СТАТТЯМИ, НАДАНИМИ В ОСНОВНИХ ФОРМАХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1. Нематеріальні активи

	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього
Балансова вартість на 31.12.2017	137	-	137
<i>Відновлення корисності активів</i>	-	-	-
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Балансова вартість на 31.12.2018	93	-	93
Накопичена амортизація на 31.12.2017	123	-	123
<i>Відновлення нарахованої амортизації</i>	-	-	-
Нарахована	111	-	111
Вибуття	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Залишок на 31.12.19	234	-	234

Станом на 31 грудня 2018 р. Компанія обліковує нематеріальні активи (ліцензії на програмні забезпечення) за залишковою вартістю у розмірі 93 тис .грн., які класифіковані в групи згідно положень облікової політики.

4.2. Основні засоби

	Меблі та офісне обладнання	Разом
Первісна вартість:		
Станом на 01 січня 2017 р.	854	886
Придбання	242	292
Вибуття	12	12
Станом на 31 грудня 2017 р.	1 136	1 166
Придбання/ відновлення корисності	67	-
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2018 р.	1 203	1 233
Накопичена амортизація:		
Станом на 01 січня 2017 р.	407	426
Амортизаційні відрахування за період	266	304
Вибуття	1	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

Станом на 31 грудня 2017 р.	672	730
Амортизаційні відрахування за період	153	154
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2018 р.	9 54	1 015
Чиста балансова вартість:		
Станом на 01 січня 2017 р.	447	460
Станом на 31 грудня 2017 р.	414	436
Станом на 31 грудня 2018 р.	249	218

Протягом звітного періоду Компанією була придбана та введена в експлуатацію комп'ютерна техніка. Активи класифіковані Компанією в групу «Машини та обладнання» з очікуваним терміном експлуатації 2 роки та нарахуванням амортизації прямолінійним методом та відображенням в витратах за звітний період..

4.3. Фінансової інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Доля в статутному капіталі ТОВ «Людвинівка 31»	9 006	8 998
Доля в статутному капіталі ТОВ «КУА «СПІЛЬНА-ІНВЕСТ»	6 764	-
Доля в статутному капіталі ТОВ «МС «СОЦІАЛЬНИЙ ПРОЕКТ»	1 526	-
Всього:	17 296	8 998

На 31 грудня 2018 р. Компанія володіє долею в статутному капіталі іншого Товариства, а саме ТОВ «Людвинівка 31». Даний актив класифіковано як довгострокова інвестиція та згідно вимог МСФЗ (IFRS) оцінюється за справедливою вартістю. Результат переоцінки відображається у Звіті про сукупний дохід Компанії.

На протязі звітного року капіталі корпоративні права ТОВ «МС «СОЦІАЛЬНИЙ ПРОЕКТ» були реалізовані іноземній компанії. Дохід від продажу інвестиції відображено в інших доходах у складі Звіту про прибутки та збитки Компанії.

Корпоративні права ТОВ «КУА «СПІЛЬНА-ІНВЕСТ» були пере класифіковані з довгострокових фінансових інвестицій до поточних у зв'язку з попередніми домовленостями щодо продажу активу.

Станом на звітну дату інвестиції пройшли перевірку на знецінення. Ознак знецінення не виявлено.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

4.4. Дебіторська заборгованість

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Заборгованість за послуги з управління активами інституційних інвесторів:	4 808	3 714
НТ «ВПФ «ДИНАСТІЯ»	57	82
АТ«ЗНВКІФ «КОНДИТЕРІНВЕСТ»	12	80
АТ«ЗНВКІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-СТАБІЛЬНЕ ЗРОСТАННЯ»	103	162
АТ«ЗНКІФ «АДВЕНТУРА»	-	10
АТ «ГЛОРИ»	666	348
АТ«ЗНВКІФ «ВІДНОВЛЕННЯ»	3	4
АТ «ІНФІНІТІ ПРОФІТ»	4	13
АТ«ЗНКІФ «ПРИСКОРЕННЯ»	44	3
АТ«ЗНКІФ «УКРСИБ ФОНД НЕРУХОМОСТІ»	36	38
АТ«ЗНКІФ «РЕСПУБЛІКА»	91	84
ЗНПІФ «ЕНЕРГЕТИЧНІ ІНВЕСТИЦІЙ»	10	4
ЗНПІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ ОБЛІГАЦІЙНИЙ»	2	3
ЗНПІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД АКЦІЙ»	2806	2790
ЗНПІФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ –ФОНД ОБЛІГАЦІЙ»	132	93
Консультаційні послуги з питань ІСІ	842	-
Дебіторська заборгованість пов'язана з господарською діяльністю:	310	567
ТОВ «Біт Продакшн»	15	12
ТОВ «Есквайрс»	-	266
ТОВ «Еста Холдінг»	256	256
ТОВ «Інформаційне Агенство«Інтерфакс-Україна»	10	12
ТОВ «Лoad.MI»	-	11
Інші заборгованість	29	10
Дебіторська заборгованість з бюджетом	42	27
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	40	101
АТ «БАНК АВАНГАРД»	40	101
Всього	5 200	4 409

Станом на 31 грудня 2018 року вся дебіторська заборгованість являється поточною, з очікуваним терміном погашення на протязі одного місяця.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Керівництвом Компанії на звітну дату був проведений аналіз заборгованості за 2018 р. на предмет виявлення ознак, що свідчать про знецінення активів. За результатами інвентаризації заборгованостей була виявлена заборгованість за управління активами ЗНПФ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД АКЦІЙ» на загальну суму 5 043 тис.грн. затримка оплати. Керівництвом Компанії був проведений аналіз платоспроможності боржника. Погіршення фінансового становища боржника виявлено не було. Проте згідно положено облікової політики прийнято рішення щодо створення резерву на загальну суму 2 253 тис.грн. Сума резерву відображена в витратах Компанії за поточний рік.

4.5. Поточні фінансові інвестиції

Емітент	Код	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Доля в статутному капіталі ТОВ «КУА «СПІЛЬНА- ІНВЕСТ»	38965647	0	6 178
Всього:		0	6 178

На звітну дату поточні фінансові інвестиції включають корпоративні права, які були рекласифіковані з довгострокових фінансових інвестицій в поточні. Дана рекласифікація пов'язана з намірами Компанії продати дану інвестицію на протязі наступних 12 місяців. Фінансові інвестиції відображені за справедливою вартістю згідно положень облікової з переоцінкою через доходи або витрати та відображенням у Звіті про прибутки та збитки Компанії.

4.6. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Рахунки в банках	3 464	12 834
Готівка	-	-
Гроші та їх еквіваленти	3 464	12 834

На протязі 2018 року 96% грошових коштів Компанії були розміщені на поточному рахунку в ПАТ «БАНК АВАНГАРД». В порівнянні з попереднім періодом обсяг грошових коштів збільшився за рахунок продажу корпоративних прав, які належали Компанії. Окрім того, збільшилися надходження грошових коштів від основного виду діяльності, що пов'язано зі збільшення кількості інститутів спільного інвестування, активами яких управляє Компанія, а також за рахунок зросту вартості чистих активів інститутів спільного інвестування.

4.7. Власний капітал

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Статутний капітал	14 138	14 138
Капітал в дооцінках	-	(8)
Додатковий капітал (Емісійний дохід)	4 664	4 664

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Резервний капітал	1 971	1 973
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 153	5 093
Власний капітал	25 926	25 860

Власний капітал Компанії обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Компанії сформований внесками учасників. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії:

- 100 % участі у Компанії належить іноземній компанії АйСіЮ Холдінгз Лімітед (ICU Holdings Limited)

Статутний капітал Компанії станом на 31 грудня 2018 р. сплачений повністю та складає 14 138 тис. грн.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів учасників та відповідно до Статуту Компанії. Резервний капітал Компанії утворюється шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку до досягнення ним розміру, що становитиме

25 відсотків розміру Статутного капіталу. До досягнення розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Компанії на рік. Резервний капітал створюється для покриття збитків та позапланових витрат.

За звітний період відрахування до резервного капіталу склали 2 тис. грн.

За звітний рік Компанією був отриманий збиток у розмірі 55 тис. грн., також була виправлена допущена раніше помилка на суму 3 тис. грн. яка призвела до завищення нерозподіленого прибутку Компанії. Таким чином, сума змін в нерозподіленому прибутку за звітний період склала 57 тис. грн.

На кінець звітного періоду Компанією була здійснена переоцінка довгострокових інвестицій, результат переоцінки відображений в Капіталі в дооцінках.

В цілому, станом на 31 грудня 2018 р. загальний розмір власного капіталу Компанії становить 25 860 тис. грн., що відповідає вимогам, які висуваються законодавством України до професійних учасників фондового ринку.

4.8 Кредиторська заборгованість

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Бородянська Н.В.	22	27
ПАТ «ДАТАГРУП»	26	13
ТОВ «ІВС і КО»	4	6
ТОВ «КСД-Україна»	5	8
Всього	57	54

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Кредиторська заборгованість Компанії складається з заборгованість за отримані товари/послуги. Компанія припускає, що всі зобов'язання будуть виконані на протязі 3 місяців.

Можливі зміни справедливої вартості короткострокової кредиторської заборгованості вважаються несуттєвим і в кількісному значенні не оцінювалися.

Довгострокова кредиторська заборгованість на 31 грудня 2018 року відсутня.

4.9 Забезпечення

	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Резерв відпусток	550	391
Всього	550	391

За звітний період Компанією було здійснено перерахунок поточних забезпечень пов'язаних з формуванням резерву відпусток. Розрахунок суми забезпечень здійснюється на основі нарахувань працівникам за попередні 12 місяців. Зменшення суми резерву відпусток пов'язано зі зменшенням кількості штатних працівників Компанії.

4.10 Доходи та витрати

Дохід від реалізації	2017 р.	2018 р.
Дохід від реалізації послуг з управління активів	2 285	7 734
Дохід від реалізації послуг управління активів	6 591	4 712
Дохід від реалізації послуг управління активами НПФ	519	977
Дохід від реалізації послуг управління активами	4	-
Дохід від договорів суборенди	-	120
Дохід від консультаційних послуг з питань ІСІ	842	-
Всього	10 241	13 543

Собівартість реалізації	2017 р.	2018 р.
Витратні матеріали	175	221
Витрати на персонал	6 091	3 597
Амортизація	265	310
Витрати на недержавне пенсійне забезпечення персоналу	30	29
Інші витрати	332	254
Всього	6 893	4 411

Інші доходи	2017 р.	2018 р.
Дохід від операцій з цінними паперами	101 995	-
Дохід від продажу корпоративних прав	-	4 000
Інший дохід від фінансових інвестицій	-	7

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

Всього	101 995	4 007
Інші операційні доходи	2017 р.	2018 р.
Відсотки на залишок коштів на поточному	5	18
Всього	5	18
Інші витрати	2017 р.	2018 р.
Собівартість реалізованих цінних паперів	98 460	-
Всього	98 460	-
Інші операційні витрати	2017 р.	2018 р.
Курсові різниці	433	101
Знецінення акцій	-	4 146
Всього	433	4 247
Витрати на збут	2017 р.	2018 р.
Маркетинг та реклама	118	53
Всього	118	53
Адміністративні витрати	2017 р.	2018 р.
Витрати на персонал	2 557	2 643
Операційна оренда активів	2 629	2 645
Амортизація основних засобів і нематеріальних	402	417
Загальногосподарські витрати	762	734
Інші	1 422	2 385
Всього	7 772	8 824
Фінансові доходи	2017 р.	2018 р.
Нараховані відсоткові доходи	499	498
Дохід від участі в капіталі	985	-
Всього	1 484	498
Фінансові витрати	2017 р.	2018 р.
Втрати від участі в капіталі	-	586
Всього	-	586
Чистий фінансовий результат	49	(55)

Вище наведена детальна інформація про доходи та витрати Компанії, що були отримані протягом 2018 року, також наведена порівняльна інформація за аналогічний період 2017 року.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

В порівнянні з аналогічним періодом дохід Компанії від основної діяльності зріс на 3 302 тис. грн. На протязі звітного період операції з цінними паперами відсутні, але Компанія має в активах корпоративні права, частина яких була продана, отриманий дохід відображений в складі Іншого доходу Компанії, інші - класифіковані як поточні з переоцінкою через прибутки та збитки. Результат зміни справедливої вартості корпоративних прав склав (586) тис. грн.

Окрім того, Керівництвом Компанії були виявлені ознаки знецінення фінансових активів та прийнято рішення щодо створення резерву сумнівних боргів на суму неоплаченої дебіторської заборгованості за управління активами інституційних інвесторів. Сума витрат пов'язана зі зменшенням корисності активів відображена у складі

За звітний період 2018 року Компанією був отриманий збиток у розмірі 55 тис .грн., що негативно вплинуло на фінансовий стан.

4.11 ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Нарахувань з поточного податку на прибуток не було, оскільки Компанія має відкладені податкові витрати сформовані за попередні роки. Відстрочений податок на прибуток не нараховується, оскільки ймовірність виникнення податкового зобов'язання на протязі наступних 12 місяців досить низька.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

5. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судові позови

Станом на 31 грудня 2018 року у Компанії відсутні судові спори.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Компанія змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Компанія сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

У відповідності до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» пов'язаними сторонами вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на прийняття операційних та/або фінансових рішень.

Інформація про власників та пов'язаних осіб Компанії

Група	№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника	Вид участі (одноосібно або спільно*)	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника заявника або реєстраційний номер облікової картки платника податків** (за наявності)	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, про яку подається інформація (серія (за наявності) та номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі заявника, %	Загальний розмір впливу на заявника***
1	2	3	4	5	6	7	8
А		Власники - фізичні особи					
-	-	-	-	-	-	-	-
Б		Власники - юридичні особи					
Б	1	АйСіЮ ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД	одноосібно	1612865	Трайдент Чемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортала, Британські Віргінські Острови	100,00	-
		Усього:				100,00	

* Інформація про спільне з іншими особами володіння часткою у заявника: не має

У разі наявності спільного володіння зазначається інформація про осіб, спільно з якими є володіння часткою у заявника, із зазначенням підстав, чому участь вважається спільною, та шляхів її придбання. Зазначаються повне найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код щодо кожної юридичної особи - співвласника. Зазначаються прізвище, ім'я та по батькові, паспортні дані (номер, серія (за наявності), ким і коли виданий), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) щодо кожної фізичної особи - співвласника.

** Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

*** Заповнюється, якщо у власника заявника є опосередкована частка (опосередковане володіння у будь-якому розмірі) у заявнику, та становить підсумок інформації, зазначеної в колонці 7, та опосередкованої частки.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Інформація про юридичних осіб, в яких власники Компанії - юридичні особи беруть участь

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власників	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність *	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
	1612865	К	34486135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	100,00
	1612865	Т	35649564	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	99,99
	1612865	К	35624670	ТОВ "КУА-АПФ "АПІНВЕСТ" (попередня назва ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ - АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «ТРОЙКА ДІАЛОГ УКРАЇНА»)	04050, м. Київ, вул. Дегтярівська, 4	100,00
	1612865	І	HE 244019	ВЕСТАЛ ХОЛДІНГЗ ЛТД	Арх. Макаріу III, 140, Раптопулос Білдінг, 3-й поверх, Квартира/офіс 301, 3021, Лімассол, Кіпр	100,00
	1612865	І	1912656	АйСіЮ Трейдінг Лтд	Трайдемент Чемберз, п/с 146, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00
	1612865	І	1673273	АйСіЮ Інвестмент Менеджмент ЛТД	Крейгмуір Чамберз, п.с. 71 Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови	100,00

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

1612865	I	8981746	АйСіЮ Едвайзері ЛТД	Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Лондон, Ноел Стріт 7-12, Вейверлі Хауз, 2 поверх	100,00
1612865	I	1878010	АйСіЮ Інтернешенел ЛТД	Дрейк Чемберз, п/с 3321, Роуд Таун, Тортولا, Британські Віргінські Острови	100,00
1612865	I	313606	АйСіЮ КЕРРІ І ЛІМІТЕД	п/с 309, Угланд Хауз, Гранд Кайнам, КУ1-1104, Кайманові Острови	100,00
1612865	I	313607	Юкрейн Рекавері Фанд ДжіПі	п/с 309, Угланд Хауз, Гранд Кайнам, КУ1-1104, Кайманові Острови	100,00

* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д - депозитарні установи, О - організатор торгівлі, Н - незалежні оцінювачі майна, А - аудитори, І - інше господарське товариство (якщо частка особи у ньому дорівнює або перевищує 10 %).

Інформація про осіб, які прямо володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб - власників Компанії

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* - фізичної особи - учасника власника заявника	Вид участі (одноосібно або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - учасника власника заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи - учасника власника заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1612865	1923417	одноосібно	ФІЛТЕСА ХОЛДІНГЗ ЛТД [FILTESA HOLDINGS LTD]	Вантерпул Плаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британські Віргінські Острови [Vanterpool Plaza, 2nd floor, Wickhams Cay 1, Road Town,	41,7095	41,7095

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

					Tortola, British Virgin Islands]		
2.	1612865	1923455	одноосібн о	НАРЕМІУС ХОЛДІНГЗ ЛТД [NAREMIUS HOLDINGS LTD]	Вантерпул Плаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей 1, Роуд Таун, Тортولا, Британські Віргінські Острови [Vanterpool Plaza, 2nd floor, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands]	41,7095	41,7095

5

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Інформація про спільне з іншими особами пряме володіння істотною участю у власника заявника: не має

За наявності спільного володіння зазначається інформація про осіб, спільно з якими є пряме володіння істотною участю у власника заявника, із зазначенням підстав, чому участь вважається спільною, та шляхів її придбання. Зазначаються повне найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код щодо кожної юридичної особи - співвласника. Зазначаються прізвище, ім'я та по батькові, паспортні дані (номер, серія (за наявності), ким і коли виданий), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) щодо кожної фізичної особи - співвласника.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

Інформація про осіб, які опосередковано володіють 10-ма та більше % статутного капіталу юридичних осіб
- власників Компанії

№ з/п	Ідентифікаційний код юридичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи або реєстраційний номер облікової картки платника податків* - фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника	Вид участі (одноосібно або спільно**)	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника	Місцезнаходження юридичної особи або паспортні дані фізичної особи, яка має опосередковану участь в юридичній особі - власнику заявника (серія (за наявності) і номер паспорта, дата видачі та найменування органу, що його видав)	Частка в статутному капіталі, %	Частка опосередкованого володіння акціями (частками) у статутному капіталі заявника, %
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1923417	Інформацію не надано	одноосібно	Пасенюк Макар Юрійович	Інформацію не надано	100,00	41,7095
2.	1923455	Інформацію не надано	одноосібно	Стеценко Костянтин Вікторович	Інформацію не надано	100,00	41,7095

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Інформація про спільне з іншими особами опосередковане володіння істотною участю у власника заявника: не має

За наявності спільного володіння зазначається інформація про осіб, спільно з якими є опосередковане володіння істотною участю у власника заявника, із зазначенням підстав, чому участь вважається спільною, та шляхів її придбання. Зазначаються повне найменування, місцезнаходження, ідентифікаційний код щодо кожної юридичної особи - співвласника. Зазначаються прізвище, ім'я та по батькові, паспортні дані (номер, серія (за наявності), ким і коли виданий), реєстраційний номер облікової картки платника податків (за наявності) щодо кожної фізичної особи - співвласника.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Інформація про кінцевих бенефіціарних власників (контролерів) Компанії

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - кінцевого бенефіціарного власника (контролера) заявника	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, через яку існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, через яку існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі юридичної особи, через яку існує пов'язаність, %	Спосіб здійснення вирішального впливу
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Стеценко Костянтин Вікторович	Інформацію не надано	I	1923455	Нареміус Холдінгз ЛТД (Naremius Holdings LTD)	Вантерпул Плаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей І, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (Vanterpool Plaza, 2nd floor, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	100,00	Опосередковане володіння часткою в статутному капіталі заявника
2	Пасенюк Макар Юрійович	Інформацію не надано	I	1923417	Філтеса Холдінгз ЛТД (Filtesa Holdings LTD)	Вантерпул Плаза, 2-ий поверх, Вікгемс Кей І, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови (Vanterpool Plaza, 2nd floor, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	100,00	Опосередковане володіння часткою в статутному капіталі заявника

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д - депозитарні установи, О - організатори торгівлі, Н - незалежні оцінювачі майна, А - аудиторів, І - інше господарське товариство.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

Інформація про юридичних осіб, у яких Компанія бере участь

№ з/п	Ідентифікаційний код заявника	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність*	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	34486135	К	38965647	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СПІЛЬНА ІНВЕСТ»	61010, м. Харків, Гімназійна набережна, 16	99,90
2.	34486135	І	35706213	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛЮДВИНІВКА 31"	08000, Київська обл., Макарівський район, селище міського типу Макарів, вулиця Фрунзе, буд. 34	24,50

* Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д - депозитарні установи, О - організатори торгівлі, Н - незалежні оцінювачі майна, А - аудиторів, І - інше господарське товариство (якщо частка особи в ньому дорівнює або перевищує 5 %).

Інформація про керівника Компанії та його пов'язаних осіб

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові керівника заявника та його прямих родичів (ступінь родинного зв'язку)	Реєстраційний номер облікової картки платника податків*	Символ юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність**	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Ведринська Інна Володимирівна	Інформацію не надано	К	34486135	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»	01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, 19-21	-	Директор

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті, зазначаються серія (за наявності) та номер паспорта.

** Т - торговці цінними паперами, К - компанії з управління активами інституційних інвесторів, Д – депозитарні установи, О - організатори торгівлі, Н - незалежні оцінювачі майна, А - аудитори, І - інше господарське товариство (якщо частка особи чи групи пов'язаних з нею осіб у ньому дорівнює або перевищує 10 %).

Протягом 2018 року Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції (тис.грн.)
Отримані відсотки	517
Короткострокові виплати правцівникам	1110
Зобов'язання з нарахованого резерву на відпустки	86
Дохід від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	499

7. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Регулятивний капітал є одним з найважливіших показників діяльності Компанії, основним призначенням якого є покриття негативних наслідків реалізації ризиків, які Компанія бере на себе в процесі своєї професійної діяльності. Контроль за дотриманням Компанією нормативів капіталу, встановлених НКЦПФР, здійснюється на постійній основі.

Станом на 30 вересня 2018 р. Компанія дотримується вимог щодо достатності розміру регулятивного капіталу у відповідності до вимог Положення щодо показників пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками № 1597 від 01.10.2015 р.

Так, регулятивний капітал станом на кінець дня 30 вересня 2018 р. складає 12 727 826,93 грн.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»****Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

Показник	Станом на 31.12.2018 р	Нормативне значення
Розмір регулятивного капіталу	10 483 345,74 грн.	не менше 50% мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку - не менше 3 500 000,00 грн.
Норматив достатності власних коштів	5,40	не менше 1
Коефіцієнт покриття операційного ризику	15,93	не менше 1
Коефіцієнт ліквідності фінансової стійкості	0,77	не менше 0,5

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»

**Примітки до річної фінансової звітності за рік, що завершився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)**

8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до засад, визначених МСБО (IAS) 10 «Події після звітного періоду», події що потребують коригувань активів та зобов'язань, у Компанії відсутні.

Інших подій, які можуть бути суттєвими для користувачів Фінансової звітності, на Компанії не відбувалося. Зокрема, не відбувалося:

- об'єднання бізнесу;
- припинення, або прийняття рішення про припинення діяльності;
- істотних змін курсів валют чи вартості активів;
- прийняття судових рішень на користь позивачів, що могли б спричинити виникнення суттєвих фінансових зобов'язань.

Проте, 28.01.2019 року були передані корпоративні права, які знаходилися в активах Компанії згідно договору купівлі-продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «СПІЛЬНА-ІНВЕСТ» від 13.12.2017 р. Затримка передачі даного активу була пов'язана з необхідністю отримання погодження Антимонопольного комітету України.

Керівник



(підпис)

Ведринська І.В.

Особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку



(підпис)

Директор ТОВ "ЕЙЧ ЕЛ ПІ"

Крімерман Л.О

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»
за 2018 рік**

ЗМІСТ

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності	3-4
3. Ліквідність та зобов'язання	4
4. Екологічні аспекти	4
5. Соціальні аспекти та кадрова політика	4
6. Ризики	4-5
7. Дослідження та інновації	5
8. Фінансові інвестиції	5
9. Перспективи розвитку	5

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**

скорочена назва **ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»** (далі – Компанія).

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації: 27.06.2006 року; номер запису: 1 074 102 0000 018053

Статутний капітал: 14 138 115,0 (чотирнадцять мільйонів сто тридцять вісім тисяч сто п'ятнадцять) гривень.

Органами Товариства є:

- Загальні збори учасників
- Наглядова рада
- Директор
- Служба внутрішнього аудиту (контролю).

Згідно Рішення Загальних зборів учасників № 164 Компанії від 14 березня 2018 року було прийняте рішення про переобрання Директором Компанії Ведринську Інну Володимирівну.

Згідно Рішення Загальних зборів учасників № 159 Компанії від 26 грудня 2017 року було прийняте рішення про визначення кількісного складу Наглядової ради у кількості двох осіб (Пасенюка Макара Юрійовича та Стеценко Костянтина Вікторовича).

Згідно Рішення Загальних зборів учасників Компанії № 74 від 19 березня 2014 року було призначено посадовою особою служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії Кубитович Лілію Вікторівну.

ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» провадить ліцензійну діяльність на фондовому ринку та має ліцензію НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видану Рішенням НКЦПФР №778 від 19.07.2016 року, строк дії з 03.09.2016 року - необмежений.

Предметом діяльності Компанії є

- Створення ІСІ
- Управління активами ІСІ
- Управління активами недержавних пенсійних фондів
- Управління активами страхових компаній та інших інституційних інвесторів відповідно до чинного законодавства України
- Випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів
- Розміщення та викуп цінних паперів ІСІ
- Надання консалтингових послуг з питань інвестиційної діяльності та управління активами
- Надання позик за рахунок активів венчурного фонду, які знаходяться в управлінні Компанії у відповідності та в порядку, встановленому чинним законодавством.

Діяльність з управління активами є для Компанії виключним видом діяльності на фондовому ринку.

Компанія діє згідно Статуту та чинного законодавства України.

Компанія має право одночасно здійснювати управління кількох ІСІ та недержавних пенсійних фондів. Управління активами корпоративного інвестиційного фонду та недержавного пенсійного фонду Компанія здійснює на підставі відповідного договору.

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності за 2018 рік чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 13 543 тис. грн, що на 3 302 тис. грн більше аналогічного показника за 2017 рік. Збільшення даного показника відбулось за рахунок збільшення загального обсягу активів в управління Компанії існуючих та нових

інституційних інвесторів, а також Компанія мала в активах корпоративні права, частина яких була продана, отриманий дохід склав 4 000 тис грн.

За 2018 рік ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» отримало збиток у розмірі 55 тис. грн. Аналіз заборгованостей за 2018 рік на предмет виявлення ознак, що свідчать про знецінення активів, виявив заборгованість з оплати винагороди за управління активами одного з фондів, активи якого знаходяться в управлінні Компанії, на загальну суму 5 043 тис. грн. Згідно Облікової політики було прийнято рішення щодо створення резерву на загальну суму 2 253 тис. грн. Сума резерву відображена в витратах Компанії за 2018 рік.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Фінансова стійкість ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» сформувалась в процесі господарської діяльності завдяки зваженому та ефективному підходу до управління Компанією і є головним компонентом загальної стійкості Компанії.

Завдяки зваженій роботі професійної команди співробітників Компанії, були досягнуті високі результати роботи фондів, активи яких знаходяться в управлінні Компанії і, як результат, була забезпечена максимальна дохідність інституційних інвесторів, що знаходяться в управлінні Компанії.

ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» є платоспроможною Компанією, в якій проводиться виважена політика щодо управління ліквідністю та робочим капіталом.

Джерелами забезпечення ліквідності є грошові кошти на рахунках у банках. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2018 року на рахунках у банку складає 12 834 тис. грн. Оцінка ліквідності Товариства виражається наступними коефіцієнтами:

-Коефіцієнт ліквідності – 2,93440

-Коефіцієнт абсолютної ліквідності – 1,8681

-Коефіцієнт загальної ліквідності – 3,6149

-Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії) – 0,77

Товариство не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Станом на 31.12.2018 року довгострокові зобов'язання відсутні. Поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості за отримані товари/послуги на загальну суму 54 тис. грн. Компанія припускає, що всі зобов'язання будуть виконані на протязі 3 місяців.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Діяльність Компанії переважно пов'язана з управлінням активами інституційних інвесторів. При оцінці вагомості екологічних аспектів, даний вид діяльності не завдає шкоди навколишньому середовищу та здоров'ю людей.

5. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Кадрова політика на підприємстві в сучасних умовах є складовою стратегії управління персоналом і розвитку підприємства, повинна бути спрямована на реалізацію стратегічних цілей як працівника, так і підприємства.

Основними складовими кадрової політики є п'ять взаємопов'язаних питань, за допомогою яких здійснюється сприяння досягненню цілей Компанії та втілюється бачення в галузі управління персоналом:

1. Підвищення результативності роботи на всіх рівнях.

2. Оптимізація та стабілізація кадрового складу Компанії і забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу.

3. Створення та розвиток системи навчання і розвитку персоналу.

4. Формування та підтримання високого рівня лояльності співробітників.

5. Формування та зміцнення корпоративної культури Компанії.

Завдання функціонування системи мотивації та стимулювання персоналу полягає у забезпеченні прямої та стабільної зацікавленості кожного співробітника Компанії в досягненні планованої результативності особистої трудової діяльності й колективних результатів праці, а за можливості — і в поліпшенні результатів порівняно з планованими.

Основним компонентом системи мотивації та стимулювання співробітників Компанії є механізм матеріальної винагороди, що забезпечує взаємозв'язок оплати і результатів праці. Основний принцип матеріальної винагороди — рівна оплата за рівну працю, що означає однаковий рівень заробітних плат у співробітників, які обіймають однакові за складністю та значимістю посади (робочі місця) і показують однаковий рівень результативності діяльності. Матеріальна винагорода співробітників складається з постійної гарантованої частини заробітної плати, яка є посадовим окладом, і змінної частини, яка є функцією результативності самого співробітника, його підрозділу та загалом усієї Компанії. Розмір посадового окладу залежить від категорії посади і тарифного розряду, який установлюється за результатами оцінки роботи співробітника за рік.

В Компанії існує програма соціального захисту (медичне страхування, страхування життя, пенсійне забезпечення, страхування від нещасних випадків), яка має на меті забезпечити працівникам Компанії необхідний та достатній рівень медичного обслуговування, надати гарантії захищеності у випадку виникнення непередбачуваних обставин і підвищення рівня відшкодування втраченого заробітку в разі виходу на пенсію. Надання таких програм також знижує ризик і потенційні витрати Компанії під час виникнення страхових випадків.

Зміцнення корпоративної культури проводиться через загальні заходи Компанії, спрямовані на виховання у співробітників Компанії відчуття спільності, приналежності до Компанії, лояльності і надійності в роботі. Створення позитивного іміджу як усередині Компанії, так і поза її межами, сприятиме вихованню та пропаганді корпоративності і позитивної соціально-психологічної атмосфери в трудовому колективі.

В Компанії розроблені та діють правила виконання робіт і поведінки працівників в офісі, у приміщеннях Товариства і на робочих місцях. Документація з охорони праці розроблені на підставі положень законодавства з охорони праці, типових інструкцій та технологічної документації Компанії з урахуванням виду діяльності і конкретних умов праці на ньому.

В Компанії регулярно проводяться навчання з питань охорони праці працівників. У разі задоволення своїх потреб у персоналі певної фахової якості, Компанія орієнтується насамперед на навчання та розвиток необхідних навичок і компетенції у своїх працівників. Навчання плануються та проводяться з метою підготовки персоналу до вирішення поставлених перед Компанією завдань і підвищення професійного рівня персоналу.

Кожна людина має право на працю, яку вона вільно обирає або на яку вільно погоджується. Усі призначення, підвищення по службі і переведення на інші посади, а також інші рішення, що впливають на працевлаштування працівників, ухвалюють без урахування національності, походження, статі, віросповідання та ін. Гендерну політику підприємства реалізовано через послідовне створення умов для розвитку співробітників Компанії у професійній сфері незалежно від статі.

Встановлення трудових прав і гарантій всім працюючим особам регулюється Конституцією України, Кодексом законів про працю, законами України «Про відпустки», «Про охорону праці» та інше.

Всім співробітникам Компанії суворо забороняється прямо або опосередковано пропонувати, обіцяти, надавати або дозволяти надання будь-яким особам грошових коштів або предметів, що мають будь-яку цінність, з метою здійснення впливу на виконання отримувачем (або будь-якою іншою особою) своїх професійних обов'язків або отримання або збереження необґрунтованих комерційних переваг. Для зменшення ризиків, пов'язаних з хабарництвом, в Компанії застосовуються належні процедури оцінки ризиків третіх осіб. У результаті порушення вищезазначених вимог, щодо працівників можуть бути вжиті дисциплінарні заходи, в тому числі можливе звільнення із займаної посади.

Компанія здійснює свою господарську діяльність відповідно до чинного законодавства з дотриманням високих етичних стандартів. Політика Компанії щодо хабарництва та корупції є безкомпромісною.

6. РИЗИКИ

Наявність системи управління ризиками, що притаманні інвестиційній діяльності, є вирішальною для забезпечення оптимізації співвідношення ризиків та прибутковості діяльності інститутів спільного інвестування. Система управління ризиками побудована у відповідності до принципів організації ризик-менеджменту у сфері інвестиційної діяльності

з урахуванням сучасної практики оцінки та управління ризиками та з дотриманням стандартів ризик-менеджменту.

В Компанії з управління активами ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» створена система управління ризиками. Управління ризиками є складовою частиною загальних вимог до системи корпоративного управління. Ця функція передбачає впровадження методів управління ризиками та аналізу оцінки та контролю ризиків.

Система управління ризиками включає в себе відповідальність за виявлення та оцінку ризиків, організаційну структуру управління, включаючи обмеження прийняття рішень, процедури планування та складання звітності.

Компанія дотримується вимог, встановлених законодавством з питань спільного інвестування, та інших показників (нормативів), ретельно вивчає та аналізує стан економіки відповідного ринку та його учасників, оперативно реагує на нову інформацію, що здатна вплинути на складові частини або моделі аналізу та прийняття рішень, здійснює розрахунок дохідності та ризикованості інвестиційних портфелів, при здійсненні інвестування проводить розрахунок таких ризиків, як загальний фінансовий ризик, операційний ризик, репутаційний ризик, стратегічний ризик, кредитний ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності. Для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами використовувались такі показники:

- 1) розмір власних коштів;
- 2) норматив достатності власних коштів;
- 3) коефіцієнт покриття операційного ризику;
- 4) коефіцієнт фінансової стійкості.

Система управління ризиків регулярно переглядається з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Компанії, через засоби навчання, стандарти та процедури управління Компанією з управління активами.

7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Компанія не проводила досліджень у сфері своєї економічної діяльності та не впроваджувала інновації. Товариство провадить свою діяльність виключно у сфері управління активами та надає послуги з управління активами в межах ліцензійної діяльності.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2018 року поточні фінансові інвестиції включають корпоративні права двох українських підприємств, при чому одні класифікуються як довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі та відображені за справедливою вартістю на суму 8998 тис. грн., а інші – як поточні фінансові інвестиції на суму 6178 тис. грн., які були рекласифіковані з довгострокових фінансових інвестицій в поточні. Дана рекласифікація пов'язана з намірами Компанії продати дані корпоративні права протягом наступних 12 місяців.

Протягом 2018 року Компанія володіла корпоративними правами ТОВ «МС «СОЦІАЛЬНИЙ ПРОЕКТ», що були продані.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Група ІСУ, до складу якої входить ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» підвела підсумки управління локальними активами за 2018 рік. Активи інвестиційних і пенсійних фондів під управлінням ІСУ в Україні зросли на 14 % і склали 3,5 млрд грн. Розмір і прибутковість даних фондів, як і раніше, є одними з найвищих на українському ринку.

Тому, ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНИ» планує і в подальшому провадити діяльність з управління активами інституційних інвесторів. Інституційні інвестори за характером своєї діяльності поділяються на інвестиційні фонди, страхові компанії, недержавні пенсійні фонди. Кожен з цих фінансових інститутів використовує відмінні від інших способи залучення капіталу, а саме: шляхом емісії власних цінних паперів (ІСІ), шляхом надання послуг (ризикові страхові компанії), залучення коштів на контрактній основі (страхові компанії зі страхування життя і недержавні пенсійні фонди). Але незмінним залишається необхідність у якісному управлінні активами таких осіб.

Компанія з управління активами планує й надалі надавати свої послуги з управління активами інвестиційних фондів, тому що саме інвестиційні фонди дали можливість величезній масі індивідуальних інвесторів брати участь в операціях на ринку цінних паперів, який, через невеликий розмір їхніх капіталів, до теперішнього часу був для них недоступний.

Наступним кроком у розвитку бізнесу стане розширення асортименту інвестиційних рішень, нові сервіси для клієнтів і регіональна експансія.

Навіть за умов, коли на ринку не вистачає привабливих фінансових інструментів, а довіра до інституційних інвесторів не така висока, в порівнянні з банківськими установами, діяльність ІСІ, наприклад, на ринку корпоративних облігацій є досить стабільною, а їхня середня прибутковість перевищує середню прибутковість за банківськими депозитами. В разі зростання прибутковості банківських депозитів попит на альтернативні інструменти інвестування (зокрема облігації) зростає.

Іншим перспективним напрямком провадження діяльності є управління активами державних пенсійних фондів в процесі впровадження другого рівня пенсійного забезпечення в Україні. Згідно з положеннями законопроектів, керувати пенсійними коштами будуть професійні компанії з управління активами, які проходять процедуру ліцензування (акредитивації) на прозорих та конкурентних засадах на відповідність найвищим професійним та етичним галузевим стандартам. Враховуючи досвід роботи та високу кваліфікацію в сфері управління активами, Компанія має всі шанси на участь в управлінні пенсійними коштами.

Таким чином, тенденції розвитку ринку фінансових послуг довели правильність вибору обраних моделей інвестування коштів, при яких було досягнуто максимально комфортне співвідношення прибутковості і ризику інвестицій.

Директор ТОВ «КУА
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»



Ведринська І. В.

АПУ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0791

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ")

Ідентифікаційний код/номер: 23500277

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Рішенням Аудиторської палати України.

Дата: 26 січня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України
від 24 вересня 2015 р. № 315/3
термін чинності Свідоцтва продовжено
до 24 вересня 2020 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)

Рішенням Аудиторської палати України
від [] термін чинності Свідоцтва продовжено
до []

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від []

термін чинності Свідоцтва продовжено
до []

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00819

АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРЬСКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»**

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

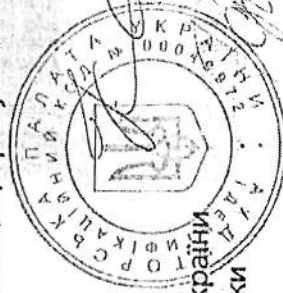
про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська



[Handwritten signature]

№ 0751

з'являє до 31.12.2023

Серія А № 005182

Громадянин(ці) Величко
Ольга Володимирівна
на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
решенням Аудиторської палати України № 109
віа " 23 " квітня 2002 р.
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 23 " квітня 2007 р.
М. П. Голова комісії Шульц - Олександр
Завідувач Секретаріату Ворончук Олександр

АУДИТОРЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 005182
Громадянин(ці) Величко
Ольга Володимирівна

решенням Аудиторської палати України
віа " 29 " березня 2018 року № 356/2
термін чинності сертифіката продовжено до
" 23 " квітня 2022 року.
М. П. Голова Шульц Олександр
Завідувач Секретаріату Ворончук Олександр

термін дії сертифіката продовжено до
" 23 " квітня 2012 р.
М. П. Голова комісії В. Соско
Завідувач Секретаріату Ст. Ворончук

2. Решенням Аудиторської палати України № 249/3
віа " 26 " квітня 2012 р.
термін дії сертифіката продовжено до
" 23 " квітня 2017 р.

М. П. Голова комісії Шульц Олександр
Завідувач Секретаріату Ворончук Олександр

Решенням Аудиторської палати України
віа " " " " року № _____
термін чинності сертифіката продовжено до
" " " " року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Решенням Аудиторської палати України
віа " " " " року № _____
термін чинності сертифіката продовжено до
" " " " року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату (001540)

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006129

Громадянин(ці) Григорукіній Святославівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність" рішенням Аудиторської палати України № 165 від 30 " серпня 2006 р. присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до " 30 " серпня 2011 р.
М. П. Голова комісії (В. Соло)
Завідувач Секретаріату (Григорукіній С. С.)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 232/4 від " 30 " серпня 2011 р.

термін дії сертифіката продовжено до " 30 " серпня 2016 р.

М. П. Голова комісії
Завідувач Секретаріату

(В. Несмерсько)
(Григорукіній С. С.)

2. Рішенням Аудиторської палати України № 325/2 від " 26 " листопада 2016 р.

термін дії сертифіката продовжено до " 30 " серпня 2021 р.

М. П. Голова комісії
Завідувач Секретаріату

(В. Несмерсько)
(Григорукіній С. С.)

500277
"Райффайзен"
15

Пронумеровано, пронумеровано
і скріплено печаткою
77 (*сиріаківська*) аркушів
Ген. директор Величко О. В.

