

ТОВ «Україна-Капітал»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився
31 грудня 2016 року

Загальна інформація ТОВ „ Україна-Капітал”.

1. Характер господарської діяльності

Загальна інформація про підприємство

Повна та скорочена назва підприємства:

Товариство з обмеженою відповідальністю “Україна-Капітал”, ТОВ “Україна-Капітал”.

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу-у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України “Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань”: 07.09.2000, 19.07.2005, 1 224 120 0000 014689.

Юридична та фактична адреса:

49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Сімферопольська, будинок 21, офіс 306.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство:

www.ucap.dp.ua

Адреса електронної пошти: office@ucap.dp.ua

ТОВ “Україна-Капітал”, зареєстроване на Україні. Кінцевою контролюючою стороною є засновники ТОВ «Україна-Капітал».

Ліцензії товариства:

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку-діяльності з торгівлі цінними паперами, брокерська діяльність серія АЕ № 185287, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.10.2012 року, строк дії з 20.10.2012 необмежений.
- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку-діяльності з торгівлі цінними паперами, дилерська діяльність серія АЕ № 185288, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 19.10.2012 року, строк дії з 20.10.2012 необмежений.
- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку-депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи серія АЕ № 263470, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2013 року, строк дії з 12.10.2013 необмежений.

Товариство у своєму складі не має дочірніх підприємств.

Правовий статус підприємства.

Форма власності ТОВ «Україна-Капітал» приватна.

Товариство є юридичною особою та має самостійний баланс.

Засновниками ТОВ «Україна-Капітал» є фізичні особи. Термін діяльності товариства не обмежений. Діяльність підприємства регулюється чинним законодавством України та власним Статутом.

Обсяг Статутного капіталу.

ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2016 року має статутний капітал у розмірі 7 000 000 грн. 00 коп.

Основні напрямки поточної діяльності підприємства.

ТОВ «Україна-Капітал» є професійним учасником фондового ринку та здійснює діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська та дилерська діяльність) та депозитарну діяльність депозитарної установи. Це є виключним видом діяльності ТОВ «Україна-Капітал».

Види діяльності:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у., 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Порядок управління товариством.

Вищим органом управління ТОВ «Україна-Капітал» є збори учасників. Виконавчий орган — Директор.

Дивідендна політика

Нарахування дивідендів проводиться за рішенням Зборів засновників, яке визначає розмір дивідендів.

Чисельність персоналу.

Чисельність працюючих ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2016 року становить 6 чоловік, в тому числі:

- основні робітники -5 осіб;
- працюючі за сумісництвом - 1 особа.

2. Основа подання інформації

Фінансова звітність була складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Форми фінансової звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національному положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. ТОВ «Україна-Капітал» вперше звітувало за МСФЗ за 2013 рік .

Валютою фінансової звітності є гривня, так як всі операції підприємства здійснювалися в гривнях. Фінансова звітність представлена ТОВ «Україна-Капітал» в тисячах гривнів, з округленням до цілого числа.

3. Стандарти, які прийняті, але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності ТОВ «Україна-Капітал» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 1 січня 2016 року та офіційно оприлюднені на веб - сайті центрального органу виконавчої влади (на офіційному веб – сайті Міністерства фінансів України), який забезпечує формування державної фінансової політики, як це передбачено статтею 12 Закону України від 16.07.1999 р. № 996 –XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». У відповідності до вимог МСБО 1 ТОВ «Україна-Капітал» прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті — Звіті про сукупний дохід.

4.Значні облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності ТОВ «Україна-Капітал» потребує від її керівництва застосовування суджень, оцінок та припущень в кінці звітного періоду, які впливають на враховані в звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак, непевність щодо цих припущень та оцінок може привести до результатів, які потребують коригувань у майбутньому балансової вартості активів, зобов'язань, відносно яких приймаються судження та оцінки.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництво ТОВ «Україна-Капітал» використовувало наступні припущення, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Так, резерв сумнівних боргів не нараховувався у зв'язку з тим, що дебіторська заборгованість є поточною; керівництво припускає, що на початку 2017 року заборгованість буде погашена.

5.Облікова політика ТОВ «Україна-Капітал».

Фінансова звітність була складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. В звітному періоді до облікової політики зміни не вносились. Основні положення облікової політики наведені нижче.

Основні засоби

Основні засоби приймаються до обліку тільки, якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть, а собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Собівартість об'єкта основних засобів складається з ціни його придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації В фінансовій звітності основні засоби відображені за собівартістю з відрахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується із застосування прямолінійного методу, суть якого полягає в рівномірному списанні балансової вартості основних засобів до їх ліквідаційної вартості протягом терміну їх корисного використання. Розрахункові терміни корисної експлуатації основних засобів становлять:

Категорія основних засобів	Термін залишкової корисної служби (років)
Машини та устаткування	3

Витрати на реконструкцію, модернізацію, капітальний ремонт, якщо є ймовірність отримати майбутні економічні вигоди, капіталізуються. Витрати на поточний ремонт, обслуговування визнаються витратами періоду їх здійснення. Відсотки по позикам, одержаним на фінансування будівництва, капіталізуються відповідно до МСБО 23 «Витрати по позикам».

Прибутки та збитки, які виникли в наслідок вибуття основних засобів (з причини списання або продажу), включаються в звіт про сукупні доходи.

Оренда

ТОВ «Україна-Капітал» як орендар.

Витрати, пов'язані зі сплатою орендних платежів, визнаються на прямолінійній основі протягом відповідного періоду оренди.

Нематеріальні активи

Актив визнається в балансі, як нематеріальний актив, якщо є можливість його ідентифікувати, коли ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль над ресурсом та існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід від його використання.

Придбані нематеріальні активи первісно обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Дохід

Дохід від надання послуг визнається, якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який є на кінець звітного періоду; існує ймовірність надходження до підприємства економічних вигід, пов'язаних з операцією; можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду та достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Ступінь завершеності операцій з надання послуг визначається шляхом огляду (вивчення) виконаної роботи.

Дохід від відсотків від використання грошових коштів підприємства (банківські депозити), визнається із застосуванням методу ефективної ставки відсотка в періоді їх нарахування.

Умовні зобов'язання та активи.

ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Виплати працівникам

ТОВ «Україна-Капітал» визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі, коли ТОВ «Україна-Капітал» стає стороною контракту стосовно такого інструменту.

Дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів формується на підставі аналізу дебіторської заборгованості, відображеної в балансі.

Інвестиції

Інвестиції, які не можуть бути класифіковані, як інвестиції в асоційовані, спільні та дочірні підприємства первісно, обліковуються за методом участі в капіталі : спочатку визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток інвестора включає частку інвестора в прибутку чи збитку об'єкта інвестування.

Всі фінансові інвестиції переглядаються на зменшення корисності.

Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість обліковується за номінальною вартістю.

Забезпечення

ТОВ «Україна-Капітал» визнає забезпечення, якщо існує теперішня заборгованість (юридична чи конструктивна) внаслідок минулих подій, можна достовірно оцінити суму заборгованості та ймовірно, що вибуття економічних вигод буде потрібно для погашення заборгованості.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік за законодавством України. Відстрочений податок визнається в сумі, яка як очікується буде сплачена чи відшкодована в зв'язку з наявністю різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів та зобов'язань. Відстрочений податок обліковується з використанням методу зобов'язань за балансом.

6. Основні засоби

Первісна вартість основних засобів на початок періоду 37 040,43 грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець періоду 37 040,43 грн. із них:

- основні засоби 35 603,43 грн.
- інші необоротні матеріальні активи 1 437,00 грн.

Придбання основних засобів в 2016 році не було.

Станом на 31 грудня 2016 року зносу по основним засобам нараховано 37 040,43 грн.

Залишкова вартість основних засобів відсутня.

7. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів на початок періоду 7 461,30 грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на кінець періоду 7 461,30 грн.

Придбання нематеріальних активів в 2016 році не було.

Станом на 31 грудня 2016 року зносу по нематеріальним активам нараховано 3 961,30 грн.

Остаточна вартість нематеріальних активів 3 500,00 грн.

8. Резервний капітал

У товаристві створюється резервний капітал (фонд) у розмірі, не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу.

Розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу (фонду) не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

На початок 2016 року відрахування до резервного капіталу становило 2 740,00 грн.

В квітні 2016 року згідно протоколу загальних зборів учасників ТОВ «Україна-Капітал» №1 від 27 квітня 2016 року до резервного капіталу було відраховано 1 010,00 грн.

Станом на 31 грудня 2016 року відрахування до резервного капіталу становило 3 750,00 грн.

9. Власний капітал

У 2016 році змін у статутному капіталі ТОВ «Україна-Капітал» не відбувалось.

Статутний капітал станом на 31.12.2016 р. складає 7 000 000 грн. 00 коп. та сформований наступним чином:

Зінов'єва І.О.-6 970 000,00 грн. (Шість мільйонів дев'ятсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;

Лісняк В.Ф.-30 000, 00 грн. (Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами.

10. Фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції складаються з придбаних для подальшого продажу цінних паперів (акцій).

Поточна вартість фінансових інвестицій на початок періоду 6 805 458,00 грн.

Поточна вартість фінансових інвестицій на кінець періоду 6 807 438,96 грн.

Розшифровка поточних фінансових інвестицій ТОВ «Україна-Капітал»

Код за ЄДРПОУ	Найменування	Кількість ЦП, шт.	Балансова вартість, грн.
00168076	Публічне акціонерне товариство "Дніпроважмаш"	2 514	3 292,24
00187375	Публічне акціонерне товариство "Дніпропетровський завод прокатних валків"	0	0

00231573	Публічне акціонерне товариство "Синельниківський ресорний завод"	-13 384 485	4 760 978,09
00656551	Публічне акціонерне товариство "Світлофор"	288	288,00
01416760	Публічне акціонерне товариство "Проектний і проектно-конструкторський інститут "Металургавтоматика"	127	3 390,00
13643567	Відкрите акціонерне товариство "Пресмаш"	14 563 596	2 038 880,87
14311577	Публічне акціонерне товариство "Український науково-дослідний інститут технології машинобудування"	100	109,76
30554892	Приватне акціонерне товариство "Українська Міжнародна Фондова Біржа"	5	500,00
Всього:		27 951 115	6 807 438,96

В 2016 році було і придбання акцій і продаж.

В березні 2016 року були продані цінні папери, а саме акції ПАТ Дніпропетровський завод прокатних валків (код за ЄДРПОУ 00187375) в кількості 534 шт. на суму 539 грн 04 коп.:

-Зінов'єв Єгор Олексійович (ІПН 3219023572) в кількості 534 шт. на суму 539,04 грн;

В червні 2016 року були придбані цінні папери, а саме акції ПАТ «Дніпроважмаш» (код за ЄДРПОУ 00168076) в кількості 2 400 шт. на суму 2 520 грн 00 коп.

11. Гроші та грошові еквіваленти

У складі грошових коштів враховуються тільки кошти на розрахункових рахунках у банках та касова готівка.

Гроші та грошові еквіваленти на кінець періоду 14 067,59 грн. із них:

-касова готівка 1 514,61 грн.;

-розрахунковий рахунок у банку 12 552,98 грн.

12. Дебіторська заборгованість

На початок 2016 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складала 126 597,19 грн.

Станом на 31 грудня 2016 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 163 916,27 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на початок періоду 198 500,00 грн., а на кінець періоду 105 165,60 грн. Протягом 2016 року відбулось погашення іншої поточної дебіторської заборгованості, а саме ТОВ "НВФ "Дніпротехсервіс" 175 000,00 грн. по договору №1 від 29.12.2015р. В грудні 2016 року було надано фінансову допомогу ТОВ "НВФ "Дніпротехсервіс" в розмірі 98 000,00 грн. згідно договору №1 від 29.12.2016р.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2016 року не нараховувався у зв'язку з відсутністю підстав для його нарахування. Заборгованість з пов'язаними особами відсутня.

13. Кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2016 року кредиторська заборгованість:

за товари, роботи та послуги складає 5 273,72 грн.; Заборгованість з пов'язаними особами відсутня.

за розрахунками з бюджетом — 6 774,62 грн. із них 521,13 грн. воєнний збір за грудень 2016р. і 6 253,49 грн. податок з доходів фізичних осіб за грудень 2016р.;

за розрахунки зі страхування — 7 643,16 грн. єдиний соціальний внесок по пенсійному забезпеченню за грудень 2016р.;

за розрахунками з оплати праці — 27 967,00 грн. заробітна плата за грудень 2016р.

14. Податок на прибуток

В 2016 році прибутку на даному підприємстві не має. Збиток 39 392,67 грн.

15. Дохід

Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 2016 рік 578 193,81 грн., в т.ч.

- надання депозитарних послуг – 557 988,81 грн.,

- надання брокерських послуг – 20 205,00 грн.

16. Операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи за 2016 рік, а саме нараховані відсотки на залишки по поточному рахунку в банку 1 846,48 грн.

Інші доходи за 2016 рік, а саме доходи від продажу акцій 539,04 грн.

Елементи операційних витрат за 2016 рік:

-витрати на оплату праці 412 022,04 грн.;

-відрахування на соціальні заходи 90 644,85 грн.;

-амортизація 1 337,52 грн.;

-інші операційні витрати 115 428,55 грн.

Адміністративні витрати на кінець звітного періоду склали 619 432,75 грн.

Інші операційні витрати за звітний період склали 0,21 грн.

Інші витрати 539,04 грн.

Нерозподілений прибуток на початок періоду 83 082,59 грн.

Нерозподілений прибуток на кінець періоду 42 679,92 грн.

За 2016 рік чистий фінансовий результат в ТОВ „Україна-Капітал”- збиток в сумі 39 392,67 грн.

Операції з пов'язаними особами не відбувались.

17. Дивіденди

В 2016 році в ТОВ «Україна-Капітал» дивіденди не нараховувались.

18. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що ТОВ «Україна-Капітал» змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, ТОВ «Україна-Капітал» сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

19. Нестабільність на міжнародних ринках (назва ринку) та на ринку України

Внаслідок ситуації, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

20. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами ТОВ «Україна-Капітал» є:

-засновники Зіновьева Ірина Олександрівна, Лісняк Володимир Федорович;

-директор Лісняк Володимир Федорович;

-головний бухгалтер Сосновська Лілія Володимирівна;

-керівник служби внутрішнього аудиту Фененко Ірина Андріївна.

Виплати управлінському персоналу за 2016 рік складають 200 130,82 (двісті тисяч сто тридцять грн. 82 коп.) грн. Інших взаємовідносин з пов'язаними особами у 2016 році не відбувалося.

21. Економічне середовище

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ТОВ «Україна-Капітал» ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

22. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути

реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Підприємства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Підприємству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

23. Ризик ліквідності

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. ТОВ «Україна-Капітал» аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

24. Події після звітного періоду

Події, що суттєво могли б вплинути на звітність Підприємства після дати балансу, відсутні. Затверджено до випуску 31 грудня 2016 р.



В.Ф. Лісняк
Директор



Л.В.Сосновська
Головний бухгалтер