

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»
станом на 31 грудня 2016 року**

м. Київ, 2017 рік

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) наданий для учасників та керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» (далі – Товариство) та Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»

Скорочене найменування: ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 36301402.

Місцезнаходження: 01025, м. Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 6/11.

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010):

66.12. Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

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

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

Товариство здійснює свою діяльність на підставі отриманих ліцензій, а саме:

- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: дилерської діяльності, відповідно до Рішення НКЦПФР № 1728 від 16.10.2015 року, строк дії ліцензії: 21.10.2015 року - необмежений;
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, відповідно до Рішення НКЦПФР № 1728 від 16.10.2015 року, строк дії ліцензії: 21.10.2015 року - необмежений;
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: андеррайтинг, відповідно до Рішення НКЦПФР № 450 від 19.04.2016 року, строк дії ліцензії: 19.04.2016 року - необмежений
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи: серія АЕ № 294709 від 14.02.2015р., строк дії ліцензії: 12.10.2013 р. – необмежений
- Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій 159, орган видачі: Національний банк України. дата початку дії: 05.05.2015.

Товариство має Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер Свідоцтва 1720, дата включення в Реєстр 03.11.2010 року.

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ», що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан), станом на 31 грудня 2016 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіт про зміни у

власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

В Додатку 1 до цього Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) представлена інформація щодо розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності Товариства, складеної за станом на 31.12.2016 року.

Пояснювальний параграф

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність надана в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких коригувань на випадок того, що Товариство не зможе притримуватись принципу безперервності діяльності.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу, що в даний час Товариство веде свою діяльність в умовах фінансової та економічної нестабільності. Ці умови вказують на існування невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Економічна ситуація в країні буде значною мірою залежати від ефективності дій керівництва країни. Не існує, на сьогодні, чіткого уявлення, які заходи буде вживати керівництво країни у зв'язку з існуючою економічною ситуацією, тому неможливо оцінити ефект, який буде мати фінансова та економічна нестабільність на фінансовий стан Товариства та результати його діяльності в майбутньому. Дана фінансова звітність не включає коригування, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Розкриття інформації про формування статутного та власного капіталу

За даними балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року складає 9 904 тис. грн. Він складається із:

- статутного капіталу в розмірі 7 500 тис. грн.;
- резервного капіталу в розмірі 110 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку в розмірі 2 294 тис. грн.

Статутний капітал включає внески учасників Товариства. Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. В звітному періоді прибуток не розподілявся та дивіденди не виплачувались.

Товариство створює резервний капітал за результатами роботи за рік.

Аудитор підтверджує правильність формування та відповідність розміру статутного капіталу реєстраційним документам Товариства. Показники фінансової звітності щодо власного капіталу Товариства адекватно відображають розмір, структуру і призначення кожного його елемента станом на 31.12.2016 року.

Розкриття інформації щодо формування статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал Товариства сплачений в повному обсязі:

№ п/п	Найменування засновника (учасника)	Назва та дата первинного документу, що підтверджує сплату статутного капіталу	Сума оплати, грн.	Відсоток від статутного капіталу, %
1.	Фізична особа - Журжій А.В.	Банківська виписка ЗАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346 по рахунку №26003010843801 від 02.02.2009 року.	30 250,00	100,00
		Платіжне доручення № 1 Журжій А.В. (банк платника ЗАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346) від 03.03.2009 року.	30 250,00	
		Банківська виписка ПАТ «АЛЬФА-БАНК», МФО 300346 по рахунку №26508010843801 від 08.09.2010 року.	1 939 500,00	
		Банківська виписка АБ «Південний», МФО 320917 по рахунку № 26507301739701 від 30.12.2010 року.	5 500 000,00	
Всього			7 500 000,00	100,00

Відповідно до Статуту Товариства, зареєстрованому 31.03.2015 року Реєстраційною службою Головного управління юстиції в місті Києві, станом на 31.12.2016 року частки учасників Товариства розподілені наступним чином:

- частка учасника - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА КОМПАНІЙ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37935831) - становить 100 (сто) відсотків, що у грошовому еквіваленті складає 7 500 000 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 коп. Кінцевою контрольною стороною є Журжій Андрій Валерійович.

За наведеною вище інформацією видно, що статутний капітал ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ», сформований у відповідності до законодавства України та сплачений виключно за рахунок грошових коштів. Розмір статутного капіталу, станом на 31.12.2016 року, складає 7 500 000 (сім мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 коп., що відповідає 263 874,49 євро за курсом НБУ на 30.12.2016 року у розмірі 2 842,2604 грн. за 100 євро.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть вплинути на діяльність Товариства

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому.

Інформація про наявність прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено наявності у Товариства прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявності податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 38013592.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4506 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2012 року № 246/4, термін дії: з 23.02.2012 року до 22.12.2021 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П № 000381, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 26.01.2017 року, строком дії з 26.01.2017 року до 22.12.2021 року

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Кадацька Марина Василівна - сертифікат аудитора № 006793 від 28.04.2011 року, дійсний до 28.04.2021 року.

Місцезнаходження: 02002, місто Київ, вулиця Марини Раскової, будинок 23, кімната 310.

Основні відомості про умови договору про надання аудиторських послуг

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір про надання аудиторських послуг № 20.01/17-АП від 20.01.2017 року.

Дата початку проведення аудиту: 20.01.2017 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 13.02.2017 року.

**Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
(сертифікат аудитора № 006793)**



Кадацька М.В.

Дата складання аудиторського висновку:
13.02.2017 року.

Нематеріальні активи, тис. грн.

Нематеріальні активи (нерозкриті)

Нематеріальні активи (використані)

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на систематичній основі, розраховується з використанням прямої лінійної методи і починається з моменту, коли його стійа вартість збільшує здійснені експлуатація.

Основні засоби, тис. грн.

Забудовані засоби

Зас

Ремонтні засоби

У своїй діяльності Товариство використовувало власні основні засоби, згідно з договором. Надходження об'єктів, їх ремонт та збут здійснюється у відповідності з МСБО 16 «Основні засоби».

Фінансові інвестиції, тис. грн.

Потенційні фінансові інвестиції

Облік фінансових інвестицій ведеться у відповідності з МСБО 32 «Фінансові інструменти подання» і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесеними - зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до поточного враховуються по амортизований собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості. Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

ДОДАТОК № 1
до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора)

**Розкриття інформації, наданої у фінансовій звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»
станом на 31.12.2016 року**

Розкриття інформації за видами активів та зобов'язань

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариство здійснювало відповідно до вимог, встановлених відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Нематеріальні активи, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
<i>Нематеріальні активи (первісна вартість)</i>	13	12
<i>Нематеріальні активи (накопичена амортизація)</i>	(8)	(9)
	<u>5</u>	<u>3</u>

Нематеріальні активи Товариства враховуються і відображаються в фінансовому звіті згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нарахування амортизації нематеріального активу здійснюється на систематичній основі, розраховується з використанням прямолінійного методу і починається з моменту, коли його стан дозволяє здійснити експлуатацію.

Основні засоби, тис. грн.:

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
<i>Первісна вартість</i>	67	77
<i>Знос</i>	(46)	(47)
<i>Основні засоби</i>	<u>21</u>	<u>30</u>

У своїй діяльності Товариство використовувало власні основні засоби, оцінка яких є достовірною. Надходження об'єктів, їх ремонт та вибуття здійснюється у відповідності з МСБО 16 «Основні засоби».

Фінансові інвестиції, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
<i>Поточні фінансові інвестиції</i>	2 767	-
	<u>2 767</u>	<u>-</u>

Облік фінансових інвестицій ведеться у відповідності з МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» і МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток. Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості. Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

Дебіторська заборгованість, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7 000	2 727
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	241	8 458
	7 241	11 186

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані, під час здійснення звичайної господарської діяльності товари, роботи і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється з врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безгрошевої заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Склад та величину дебіторської заборгованості визначено достовірно.

Гроші та їх еквіваленти, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
Гроші та їх еквіваленти (рахунки в банках)	1	138
	1	138

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

Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування активів Товариства у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Кредиторська заборгованість, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	11	38
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	16	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	32	-
Інші поточні зобов'язання	199	1 338
	258	1 376

Облік і визнання зобов'язань і резервів Товариство здійснює відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату складання фінансової звітності, за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Забезпечення, тис. грн.:

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
Поточні забезпечення	74	77
	74	77

Станом на 31.12.2016 року Товариство обліковує на балансі створене протягом 12 місяців 2016 року забезпечення виплат персоналу, а саме забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Аудитор підтверджує правильність та відповідність формування зобов'язань Товариства у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) та податку на прибуток.

Чистий прибуток (збиток), тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2016 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	14 921	236 481
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(14 272)	(236 002)
Інші операційні доходи	338	727
Адміністративні витрати	(929)	(991)
Інші операційні витрати	(29)	-
Інші фінансові доходи	68	32
Інші витрати	-	(1)
Податок на прибуток	(17)	(45)
Чистий прибуток (збиток)	80	201

Доходи Товариство визнає на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції економічні вигоди Товариства збільшаться, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визнається тоді, коли фактично здійснюється перехід від продавця до покупця значних ризиків та контролю над активами (товарами, роботами, послугами), активи відвантажені і права власності передані, та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18 «Дохід». Процентний дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом. Інші витрати Товариства за звітний період складаються з собівартості реалізованих фінансових інвестицій та собівартості реалізованих необоротних активів.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого згідно норм податкового законодавства України. Відстрочений податок на прибуток розраховується в сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована у зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів і зобов'язань тих, що відображені в фінансовій звітності, і відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток розраховується за тимчасовими

різницями з використанням балансового методу обліку.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату. Відстрочені податкові активи відображаються тільки в тому випадку, якщо існує вірогідність того, що наявність майбутнього прибутку оподаткування дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо вони можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

За розрахунками Товариства станом на 31.12.2016 року сума відстроченого податку на прибуток (податкових активів чи податкових зобов'язань) дорівнює нулю.

Аудитор підтверджує правильність та відповідність доходів та витрат Товариства вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації по пов'язаним особам.

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» надається наступна інформація.

Компанія контролюється компанією ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА КОМПАНІЙ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ», зареєстрованій в Україні, та Журжій Андрієм Валерійовичем, які володіють 100,00% частки Компанії відповідно. Кінцевою контролюючою стороною є Журжій Андрій Валерійович.

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

З 01.01.2016 року по 31.12.2016 року Компанія здійснювала операції продажу акцій підприємств з пов'язаними сторонами.

	Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	2 727	256

З 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року операції з надання безвідсоткових позичок пов'язаним сторонам були представлені таким чином:

	Надання позик пов'язаній стороні	Погашення позичок пов'язаною стороною
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	373	0

Станом на 31.12.2016 року кредиторської та дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

Інформація про наявність подій після дати балансу

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності, аудитором не встановлено подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

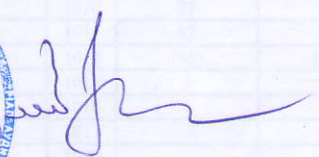
Стан бухгалтерського обліку та звітності

Концептуальною основою для ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності Товариства є: Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV зі змінами та доповненнями, Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. Бухгалтерський облік Товариства ведеться в автоматизованому режимі за допомогою бухгалтерської комп'ютерної програми.

Ведення бухгалтерського обліку забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності. Дані первинних документів відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку Товариства, які знайшли відповідне відображення у представленій фінансовій звітності станом на 31.12.2016 року.

Фінансова звітність вчасно складається та надається до відповідних контролюючих органів. Змін у методології ведення обліку та відхилень від прийнятої облікової політики протягом періоду, який перевіряється, не виявлено.

Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»



Кадацька М.В.

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

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
		2017	01 01
Підприємство <u>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙ ПІ СЕК'ЮРИТІЗ"</u>	за ЄДРПОУ	36301402	
Територія _____	за КОАТУУ	8039100000	
Організаційно-правова форма господарювання <u>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</u>	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності <u>Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах</u>	за КВЕД	66.12	

Середня кількість працівників¹ 7

Адреса, телефон 01025, м.Київ, вул. Велика Житомирська, буд 6/11, (044) 278-56-46

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 20 16 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5	3
первісна вартість	1001	13	12
накопичена амортизація	1002	(8)	(9)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	21	30
первісна вартість	1011	67	77
знос	1012	(46)	(47)
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:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	-	-
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045	-	-
Відстрочені податкові активи	1050	-	-
Гудвіл	1060	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1065	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090	-	-
Інші необоротні активи	1095	26	33
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 000	2 727
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	1
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	241	8 458
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	2767	-
Поточні фінансові інвестиції	1165	1	138
Гроші та їх еквіваленти	1166	-	-
Готівка	1167	1	138
Рахунки в банках	1170	-	-
Витрати майбутніх періодів	1180	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1181	-	-
у тому числі в:	1182	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат			

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10 009	11 324
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 035	11 357
	Код	На кінець	На кінець
	рядка	звітнього	звітнього
	1	4	4
I. Власний капітал	2	4	4
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 500	7 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	107	110
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2096	2294
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9 703	9 904
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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	11	38
у тому числі з податку на прибуток	1621	11	38
розрахунками зі страхування	1625	16	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	32	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	74	77
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	199	1338
Усього за розділом III	1695	332	1453
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	10 035	11 357

Директор ТОВ "Ай Пі Сек'юрітіз"

Головний бухгалтер

Генеральний директор ТОВ "РІАЛ АУДИТ"



Нестеренко І.О.

Головня О.С.

Кадацька М.В.

Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ"** за ЄДРПОУ **36301402**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік **20 16** р.

Форма N 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	236481	14921
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(236002)	(14272)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	479	649
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	727	338
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(991)	(929)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(29)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	215	29
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	32	68
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	246	97
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(45)	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	201	80
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	6
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	201	80

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3	1
Витрати на оплату праці	2505	558	502
Відрахування на соціальні заходи	2510	144	156
Амортизація	2515	15	14
Інші операційні витрати	2520	271	285
Разом	2550	991	958

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

Нестеренко І.О.

Головний бухгалтер

Головня О.С.

Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»

Кадацька М.В.



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2016 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	997	2129
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	119	-
Інші надходження	3095	1600	83
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(424)	(327)
Праці	3105	(582)	(357)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(171)	(171)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(398)	(2917)
Інші витрачання	3190	(3)	(457)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	1138	(2017)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	248509	29062
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	32	-
дивідендів	3220	-	68
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(248207)	(17687)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(10393)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	334	1050
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	3046	4702
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(34)
Інші платежі	3390	(4381)	(3715)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1335)	953

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	137	(14)
Залишок коштів на початок року	3405	1	15
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	138	1

Керівник

Нестеренко І.О.

Головний бухгалтер

Головня О.С.

Генеральний директор
ТОВ "РІАЛ АУДИТ"

Кадацька М.В.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
36301402		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ"
(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2016 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	7500	-	-	107	2096	-	-	9703
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7500	-	-	107	2096	-	-	9703
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	201	-	-	201
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	3	(3)	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	3	198	-	-	201
Залишок на кінець року	4300	7500	-	-	110	2294	-	-	9703

Керівник

Нестеренко І.О.

Головний бухгалтер

Головня О.С.

Генеральний директор ТОВ "РІАЛ АУДИТ"

Кадацька М.В.



Примітки до фінансової звітності з розкриттям інформації згідно вимогам МСБО/МСФЗ.

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» (далі – Товариство) було створено та зареєстровано відповідно до законодавства України Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 03.02.2009 р., номер запису 10671020000013728

Місцезнаходження Товариства: 01025 м. Київ, вулиця Велика Житомирська, будинок 6/11. Ідентифікаційний код юридичної особи: 36301402.

Скорочене найменування: ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»

Філій товариство не має.

Предметом діяльності Товариства є виключно здійснення діяльності на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності. Товариство здійснює свою діяльність на підставі отриманих ліцензій, а саме:

- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: дилерської діяльності, відповідно до Рішення НКЦПФР № 1728 від 16.10.2015 року, строк дії ліцензії: 21.10.2015 р.- необмежений;
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності, відповідно до Рішення НКЦПФР № 1728 від 16.10.2015 року, строк дії ліцензії: 21.10.2015 р.- необмежений;
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: андеррайтинг, відповідно до Рішення НКЦПФР № 450 від 19.04.2016 року, строк дії ліцензії: 19.04.2016 р.- необмежений
- Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи: серія АЕ № 294709 від 14.02.2015 року, строк дії ліцензії: 12.10.2013 р. – необмежений
- ГЕНЕРАЛЬНА ЛІЦЕНЗІЯ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВАЛЮТНИХ ОПЕРАЦІЙ 159, орган видачі: НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ. Дата початку дії: 05.05.2015 року.

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010):

66.12. Посередництво за договорами по цінним паперах або товарах;

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності і за таку систему внутрішнього контролю, яка, на думку управлінського персоналу, забезпечить підготовку фінансової звітності без суттєвих викривлень, які можуть виникнути внаслідок шахрайства або помилок.

Основа підготовки складання звітності

Ця фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»), законодавства України та чинного спеціального законодавством, що регулює діяльність фінансових компаній.

На вимогу статті 12 «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», починаючи з 01 січня 2013 року Товариство складає фінансову звітність (консолідовану фінансову звітність) у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

З 1 січня 2013 року Товариство прийняло МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», та була складена перша фінансова звітність у відповідності до МСФЗ, станом на 31 грудня 2013 року.

Порівняльна інформація буде подана у фінансовій звітності станом на 31 грудня 2015 року та 31 грудня 2016 року.

У процесі складання фінансової звітності Товариства стандарти, поправки до стандартів та інтерпретацій, що не набрали чинності на 31 грудня 2016 року не використовувались.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати діючі принципи облікової політики щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а рух по таким залишкам - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язані з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2016 або після цієї дати.

Діяльність Товариства не підлягає тарифному регулюванню, тому даний стандарт Товариством не застосовувався.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2018 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ (IFRS) 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 01 лютого 2015. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 не буде мати впливу на

МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилася. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» прийняв рішення не застосовувати цей стандарт до фінансової звітності за 2016 рік. Всі заборгованості в звітності являються виключно поточними, а основні засоби мають невелику вартість і перерахунок вагомому впливу не матиме.

Валюта представлення звітності

Фінансова звітність Товариства представлена у гривнях. Гривня є функціональною валютою Товариства.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до тисячі гривень.

Звітний період

Звітний період включає 12 місяців: з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

Умови здійснення діяльності, ризику

Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій Уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України.

Хоча керівництво Товариства вважає, що вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ ТА ДОПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також щодо сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням різноманіття операцій Товариства, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Ґрунтуючись на обґрунтованих припущеннях, Товариство може створювати резерви під можливі наслідки інтерпретацій податкового законодавства.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

Дохід від послуг

На кожную звітну дату керівництво оцінює стадію завершення послуг. Для завершення потрібен якийсь час і завершення може залежати від настання певних подій. Виручка визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання Товариством економічних вигод, і вони можуть бути оцінені. Виручка визнається за фактом надання та прийняття послуг клієнтом.

Резерви під сумнівну дебіторську заборгованість

Товариство здійснює нарахування резервів під сумнівну дебіторську заборгованість для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед Товариством.

Для того, щоб нарахувати адекватний резерв, до уваги береться поточна економічна ситуація на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення боргів, платоспроможність дебітора. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Далі наведено основні принципи облікової політики, що були застосовані під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовувалися послідовно до всіх періодів, починаючи з першого звітного періоду за 2013 рік.

Дана фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком деяких фінансових інструментів, оцінюваних згідно з вимогами МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Фінансова звітність представлена в тисячах гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Зміни до облікової політики Товариства вносяться лише за наявності наступних умов:

вимагаються будь-яким МСФЗ;

приведуть до того, що фінансова звітність буде надавати більш доцільну і надійну інформацію про вплив

операцій, інших подій або умов на фінансове становище, фінансові результати або рух грошових коштів Товариства.

Короткострокова/довгострокова класифікація

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати.

Інші активи (зобов'язання) класифікують як довгострокові.

Фінансові інструменти класифікують виходячи з очікуваного строку їхнього корисного використання.

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

Розкриття інформації за видами активів та зобов'язань

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариство здійснювало відповідно до вимог, встановлених відповідними Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Основні засоби:

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Первісна вартість	77	67
Знос	(47)	(46)
Основні засоби	30	21

У своїй діяльності Товариство використовувало власні основні засоби, оцінка яких є достовірною. Надходження об'єктів, їх ремонт та вибуття здійснюється у відповідності з МСБО 16 «Основні засоби».

Нематеріальні активи:

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Первісна вартість	12	13
Знос	(9)	(8)
Нематеріальні активи	3	5

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Фінансові інвестиції:

Первісне визнання і оцінка

В цілях складання фінансової звітності Товариство розподіляє свої фінансові активи на такі групи:

призначені для торгівлі;

утримувані до погашення;

існуючі в наявності для продажу;

інвестиції в асоційовані компанії;

інвестиції в дочірні компанії.

Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФЗ(IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Інвестиції, призначені для торгівлі, враховуються по справедливій вартості з віднесенням її зміни на прибуток чи збиток.

Інвестиції, що мають фіксований термін погашення і утримуються до погашення, враховуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого терміну погашення, враховуються по собівартості.

Інвестиції, що є в наявності для продажу, враховуються по справедливій вартості з віднесеними її змінами на власний капітал.

Інвестиції в асоційовані компанії враховуються по пайовому методу.

Зменшення корисності фінансових активів

Товариство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожну звітну дату. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів тоді й тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу («випадок виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків має вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу чи групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначені. Про зменшення корисності можуть свідчити об'єктивні ознаки того, що позичальник чи група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів чи основної суми боргу, ймовірність банкрутства чи фінансової реорганізації, а також, коли в результаті огляду ринку отримані дані свідчать про помірковане зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни у рівні прострочених платежів або в економічних умовах, що корелюють зі збитками.

Для активів, відображених за амортизованою собівартістю, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак зменшення корисності індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно фінансових активів, що не є індивідуально значимими. У випадках, коли Товариство визначає, що відсутні об'єктивні ознаки зменшення корисності суттєвого або несуттєвого фінансового активу, що розглядається відокремлено, цей актив включають до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику; такі активи оцінюють на предмет зменшення корисності у сукупності.

Активи, які оцінюють окремо на предмет зменшення корисності, і щодо яких визнається або продовжує визнаватися збиток від зменшення корисності, не оцінюють на предмет зменшення корисності у сукупності. За наявності об'єктивних ознак понесення збитків в результаті зменшення корисності фінансових активів суму збитку визначають як різницю між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

В фінансовій звітності Товариства обліковуються наступні фінансові інвестиції:

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Довгострокові фінансові інвестиції	0	0
Короткострокові фінансові інвестиції	0	0
Поточні фінансові інвестиції	0	2767
ВСЬОГО:	0	2767

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання якої очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торговельна дебіторська заборгованість, що виникає за реалізовані під час здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги, і не торговельна (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів. У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації.

Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості Товариством створюється резерв сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість (окрім відстрочених податків на прибуток) враховується залежно від її вигляду по тій, що амортизується, або за дисконтованою вартістю.

Позики являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не обертаються на активному ринку. Фінансові активи такого роду обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Товариство станом на 31.12.2016 р. сумнівної заборгованості немає, тому резерви сумнівних боргів не нараховувались.

Станом на 31.12.2016 р. дебіторська заборгованість за розрахунками за товари, роботи, послуги Товариства, а власне по договорам купівлі-продажу цінних паперів складає 2 727 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 року складає 8 458 тис. грн., що включає заборгованість за договором РЕПО, за договорами поворотної фінансової допомоги та за господарськими договорами.

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Дебіторська заборгованість		
За товари, роботи, послуги, а власне по договорам купівлі-продажу цінних паперів	2 727	7 000
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	0	0
Поточна дебіторська заборгованість за господарськими договорами	417	109
Поточна дебіторська заборгованість за договором РЕПО	6993	0
Дебіторська заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги	1049	132
Резерв сумнівних боргів	0	0
ВСЬОГО:	11 185	7 241

Грошові кошти

Грошові кошти та їхні еквіваленти включають кошти в банках і касі, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців. Облік грошових коштів ведеться в розмірі валют та в розрізі банків, в яких відкриті рахунки.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їхні еквіваленти складаються з грошових коштів та їхніх еквівалентів згідно з визначенням вище, за винятком непогашених банківських овердрафтів

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

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Рахунки в національній валюті	138	1
Рахунки в іноземній валюті	0	0
ВСЬОГО:	138	1

Зобов'язання та резерви

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Товариства класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відкладених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або по вартості, що амортизується або за дисконтованою вартістю.

Поточні зобов'язання враховуються і відображаються в Балансі за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з великою мірою вірогідності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Резерв під реструктуризацію визнається в тому періоді, коли Товариство затверджує офіційний детальний план реструктуризації і приступає до її проведення або публічно оголошує про майбутню реструктуризацію. Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

Товариство визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку вірогідності їх виникнення і сум погашення, отриманою від експертів.

На кінець звітного періоду поточні інші зобов'язання Товариства складають:

	31 грудня 2016 року	31 грудня 2015 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	77	74
Поточні забезпечення	1 338	199
Інші поточні зобов'язання	0	32
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		
ВСЬОГО:	1453	332

Акціонерний капітал і дивіденди

Статутний капітал сформований за рахунок вкладів Учасників власними грошовими коштами. Якщо після закінчення кожного наступного фінансового року вартість чистих активів Товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу.

Дивіденди визнаються як розподіл нерозподіленого прибутку Товариства.

Зареєстрований Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 р. складає 7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень) гривень.

Станом на 31.12.2016 року чистий прибуток (збиток) за звітний період Товариства складає 201 тис. грн.

Можливість Товариства оголошувати і виплачувати дивіденди підпадає під регулювання чинного законодавства України.

Дивіденди відображаються у фінансовій звітності як розподіл нерозподіленого прибутку в міру їх оголошення.

В 2016 році прибуток не розподілявся та дивіденди не виплачувались.

Податки та відстрочені податкові активи

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточні і попередні роки оцінюються в сумі, що передбачається до відшкодування податковими органами або що передбачається до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми – це ставки і законодавство, фактично прийняті на звітну дату.

Витрати з податку на прибуток відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого згідно норм податкового законодавства України. Відстрочені податкові активи визнають для всіх тимчасових різниць, що враховують при визначенні об'єкта оподаткування, якщо існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути утилізовані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з ймовірних строків і розміру майбутнього оподаткованого прибутку і стратегії податкового планування в майбутньому.

За розрахунками Товариства, станом на 31.12.2016 р. сума податкового активу (зобов'язання) дорівнює нулю.

Фінансова звітність

Товариство представляє фінансову звітність у відповідності з МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:

Баланс складається методом поділу активів та зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом поділу витрат за функціональним визначенням.

Звіт про рух грошових коштів складається у відповідності з МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» прямим методом, в якому розкривається інформація про основні види валових грошових надходжень та витрат.

Звіт про зміни у власному капіталі складається в розгорнутій формі і представляє інформацію про зміни у капіталі Товариства на 31 грудня 2016 року.

Примітки до фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладених в усіх МСБО/МСФЗ. Товариство представляє повний комплект фінансової звітності щорічно.

Визнання доходів та витрат

Всі статті доходів та витрат, визнані у звітних періодах, включено до Звіту про прибутки та збитки.

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Товариство отримає економічні вигоди і суму таких доходів може бути достовірно визначено.

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування і визначаються як збільшення економічних вигод протягом звітного періоду у формі надходжень або збільшення активів чи зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з внесками учасників капіталу. Дохід Товариства включає доходи від продажу цінних паперів та корпоративних прав, нараховані відсотки, роялті, тощо.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається тоді, коли фактично здійснюється перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваги і контроль над активами (права власності передані), та дохід відповідає всім критеріям визнання у відповідності з МСБО 18 «Дохід».

На 31.12.2016 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ» складає 236 481 тис.грн.

У складі адміністративних витрат звіту про фінансові результати на 31.12.2016 рік відображені витрати в сумі 991 тис. грн, що переважно складаються з витрат, пов'язаних з забезпеченням господарської діяльності Товариства.

Визнання доходів і витрат за звітний період відображено в Звіті про фінансові результати :

	Протягом 2016 року	Протягом 2015 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	236 481	14 921
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(236 002)	(14 272)
Інші операційні доходи	727	338
Інші фінансові доходи	32	68
Інші доходи	0	0

Інші витрати	(1)	0
Інші операційні витрати	0	(29)
Адміністративні витрати	(991)	(929)
Податок на прибуток	(45)	(17)
Фінансовий результат	201	80

Відсотковий дохід признається у тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, признаються одночасно з відповідним доходом.

Іншими витратами вважаються:

собівартість реалізованих інвестицій, втрати від уцінки фінансових інвестицій;
акцизний збір від продажу цінних паперів.

Події, що виникли після звітної дати

Станом на дату даного підтвердження звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» після звітної дати події не відбувались.

Інші примітки до річного фінансового звіту

Товариство станом на 31.12.2016 року дочірніх підприємств не має, тому консолідована фінансова звітність не складається, застосування МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» не відбувалось. Протягом 2016 року не приймалось рішень про утворення філій, або представництв.

Протягом звітного періоду операцій з інвестиційної нерухомості, які регулюються нормами МСБО 40 «Інвестиційна власність», Товариством не проводилось.

Згідно наказу про облікову політику Товариством не встановлені окремі господарські чи географічні сегменти, які регулюються нормами МСФЗ 8 «Операційні сегменти». Протягом 2016 року Товариство здійснює діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

Розкриття інформації по пов'язаним особам

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» надається наступна інформація.

Компанія контролюється компанією ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРУПА КОМПАНІЙ «ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ», зареєстрованій в Україні, та Журжій Андрієм Валерійовичем, які володіють 100,00% частки Компанії відповідно. Кінцевою контролюючою стороною є Журжій Андрій Валерійович.

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

З 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року Компанія здійснювала операції продажу акцій підприємств з пов'язаними сторонами.

	Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	2 727	256

З 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року операції з надання безвідсоткових позичок пов'язаним сторонам були представлені таким чином:

	Надання позик пов'язаній стороні	Погашення позичок пов'язаною стороною
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	373	0

Станом на 31.12.2016 року кредиторської та дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними особами немає.

Директор
ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»



Нестеренко І.О.

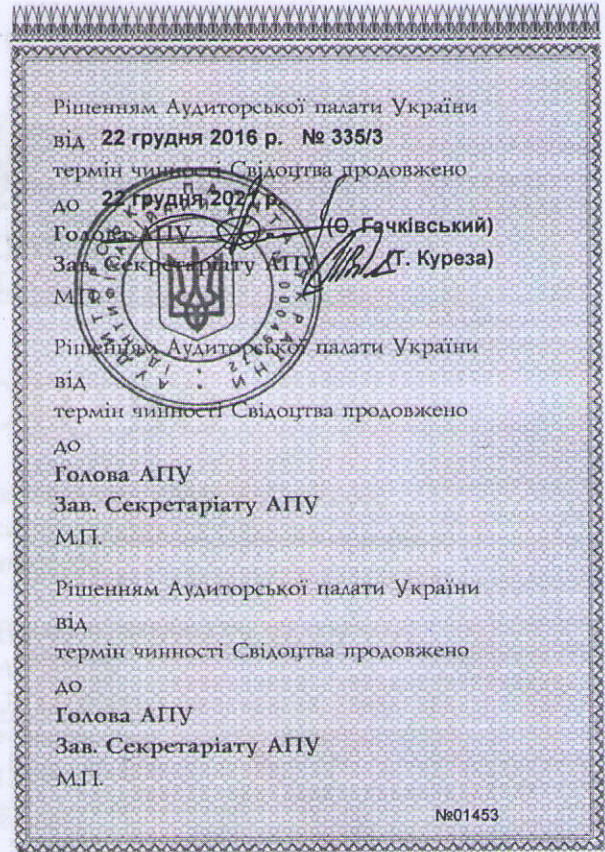
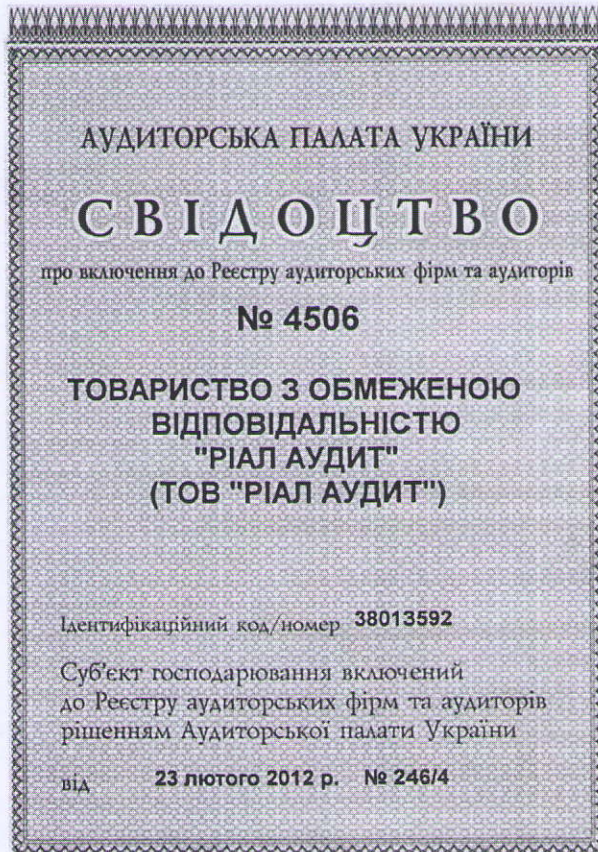
Головний бухгалтер
ТОВ «АЙ ПІ СЕК'ЮРІТІЗ»



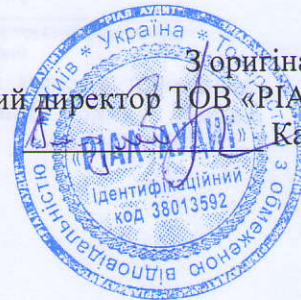
Головня О.С.

Генеральний директор
ТОВ «РІАЛ АУДИТ»

Кадацька М.В.



З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
Кадацька М.В.





**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ**

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РІАЛ АУДИТ»**

(ТОВ «РІАЛ АУДИТ»)

(найменування аудиторської фірми)

38013592

(код за ЄДРПОУ)

№ 4506 від 23 лютого 2012 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 404

Серія та номер Свідоцтва: П 000381

Строк дії Свідоцтва: з 26 січня 2017 року до 22 грудня 2021 року

Директор департаменту
систематизації та
аналізу фінансової
звітності учасників
ринку цінних паперів
та емітентів, та
пруденційного нагляду
26 січня 2017 року


002533



Рафальська К.Л.

3 оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
Кадацька М.В.





НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ»
(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

38013592
(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи або серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають відповідну відмітку у паспорті) або код за ЄДРПОУ)

№ 4506, виданий 23 лютого 2012 року
(номер, серія, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 29 жовтня 2013 року № 3879.

Реєстраційний номер Свідоцтва _____ 0083 _____

Строк дії Свідоцтва:
з _____ 29 жовтня 2013 року _____ до _____ 23 лютого 2017 року _____ ;

Член Комісії _____ С.О. Бірюк _____
(посада уповноваженої особи) (ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від _____ 20 _____ року № _____

строк дії Свідоцтва продовжено до _____ 20 _____ року

_____ (посада уповноваженої особи) _____ (підпис) _____ (ініціали, прізвище)
М. П.

_____ 20 _____ року

З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
Кадацька М.В.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА
№006793

Громадянин(ці) Кадацькій
Марини Василівни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність" рішенням Аудиторської палати України від "28" квітня 2011 року № 230/2 присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "28" квітня 2016 року.

Голова (І. Нещеретко)
М.П. Завідувач Секретаріату (М.П. Добгорук)



Рішенням Аудиторської палати України від "25" лютого 2016 року № 322/2

термін чинності сертифіката продовжено до "28" квітня 2021 року.

Голова (І. Нещеретко)
М.П. Завідувач Секретаріату (М.П. Добгорук)

Рішенням Аудиторської палати України від " " року №

термін чинності сертифіката продовжено до " " року.

Голова ()
М.П. Завідувач Секретаріату ()

З оригіналом звірено
Генеральний директор ТОВ «РІАЛ АУДИТ»
Кадацька М.В.



