

**Примітки**  
**до фінансової звітності**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю**  
**«ІНВІНТУМ»**

**за 2016 рік**

(в тис. грн.)

**ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВІНТУМ» (далі за текстом – «Товариство») створене у відповідності до Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про господарські товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про зовнішньоекономічну діяльність», з відповідними змінами та доповненнями, внесеними на підставі чинного законодавства, іншими законодавчими актами України.

**Код за ЄДРПОУ Товариства - 38511128.**

**Повне найменування Товариства** – Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВІНТУМ»

**Скорочене найменування** - ТОВ «ІНВІНТУМ».

**Місцезнаходження Товариства:** 01133, м. Київ, Печерський р-н, вул. Кутузова, буд. 18/7 літера «Б», кабінет №79.ел. адреса info@invintum.com

Організаційно-правова форма Товариства - Товариство з обмеженою відповідальністю

**Форма власності** – приватна.

Зареєстроване Оболонською районною в місті Києві державною адміністрацією, 10.01.2013 р. Номер запису 1069 102 0000 029658.

**Учасниками Товариства є:**

Юридична особа – резидент України - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛАМАК ПЛЮС», ідентифікаційний код юридичної особи: 39291790, місцезнаходження: 03040, м. Київ, проспект 40-річчя Жовтня, буд.92/1 літ.А, оф. 6.

Фізична особа – громадянка України - Каневська Ольга Юхимівна, паспорт серія СН № 114328, виданий Шевченківським РУ ГУ МВС України в м.Києві 19.03.1996 року, реєстраційний номер облікової картки платника податків 2565114345, що зареєстрована за адресою: Україна, 04050, м.Київ, вул. Дегтярівська, б,15, кв.36.

**Метою господарської діяльності Товариства є:**

- одержання прибутку від проведення діяльності на ринку цінних паперів, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів Учасників Товариства;

- забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників та членів трудового колективу Товариства.

**Виключним видом діяльності Товариства є професійна діяльність на фондовому ринку, а саме:**

1. Діяльність з торгівлі цінними паперами, зокрема:

- дилерська діяльність;

- брокерська діяльність;

2. Депозитарна діяльність, а саме депозитарна діяльність депозитарної установи;

3. Надання консультаційних послуг, які стосуються предмету діяльності Товариства та не заборонені чинним законодавством України.

**Основний вид економічної діяльності:**

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

**Наявність ліцензій:**

ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: брокерської діяльності серії АЕ №286850 від 22.04.2014 р. та дилерської діяльності серії АЕ №286851 від 22.04.2014 р., строк дії ліцензій: з 15.04.2014 - необмежений; діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність серії АЕ №286840 від 22.04.2014 р., строк дії ліцензії: з 08.04.2014 - необмежений.

Станом на 31 грудня 2016 р. зареєстрований статутний капітал Товариства складає 7 070 000,00 грн. (Сім мільйонів сімдесят тисяч грн. 00 коп.).

Вклади до Статутного капіталу Товариства внесені його учасниками виключно грошовими коштами.

Згідно з Протоколом Загальних зборів учасників № 3 від 30.12.2013 р. ТОВ «КУА «ІНВІНТУМ» (код ЄДРПОУ 38511128, м. Київ, пр-т Героїв Сталінграда, б.53Б) змінило своє найменування на Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНВІНТУМ». Державну реєстрацію змін до установчих документів було проведено 09.01.2014 року. за номером 10691050004029658.

Протягом звітного періоду злиття, приєднання, поділу, виділення Товариства не відбувалось.

#### **Органи управління:**

Органами управління Товариством є Загальні збори його учасників.

Виконавчим органом є директор Товариства.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників. Вони складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у загальних зборах учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на загальних зборах іншому учаснику або представникові іншого учасника Товариства. Учасники мають кількість голосів, пропорційну розміру їх часток у статутному капіталі. Учасник товариства не має права голосу при вирішенні загальними зборами учасників товариства питань щодо вчинення з ним правочину та щодо спору між ним і товариством.

Для здійснення поточного керівництва діяльністю Товариства Вищим органом Товариства призначається (обирається) директор. Директор вирішує усі питання діяльності Товариства, за винятком питань віднесених до компетенції Вищого органа Товариства. Загальні збори учасників товариства можуть винести рішення про передачу частини повноважень, що належать їм, до компетенції директора.

Директор підзвітний Вищому органу Товариства та організовує виконання його рішень. Директор не має права прийняти рішення, обов'язкові для учасника Товариства.

Середньооблікова чисельність працюючих за звітний період складала 9 осіб.

## **ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) відповідно до положень МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» та є фінансовою звітністю загального призначення.

Міжнародні стандарти які використані для складання фінансової звітності:

МСФЗ 1	Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності
МСФЗ 2	Платіж на основі акцій
МСФЗ 3	Об'єднання бізнесу
МСФЗ 5	Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність
МСФЗ 7	Фінансові інструменти: розкриття інформації
МСФЗ 8	Операційні сегменти
МСФЗ 9	Фінансові інструменти
МСФЗ 10	Консолідована фінансова звітність
МСФЗ 12	Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання
МСФЗ 13	Оцінка справедливої вартості
МСБО 1	Подання фінансової звітності
МСБО 2	Запаси
МСБО 7	Звіт про рух грошових коштів
МСБО 8	Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
МСБО 10	Події після звітного періоду
МСБО 12	Податки на прибуток
МСБО 16	Основні засоби
МСБО 17	Оренда

МСБО 18	Дохід
МСБО 19	Виплати працівникам
МСБО 23	Витрати на позики
МСБО 24	Розкриття інформації про зв'язані сторони
МСБО 27	Консолідована та окрема фінансова звітність
МСБО 28	Інвестиції в асоційовані підприємства
МСБО 32	Фінансові інструменти: подання
МСБО 36	Зменшення корисності активів
МСБО 37	Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
МСБО 38	Нематеріальні активи
МСБО 39	Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Повний комплект фінансової звітності включає:

- звіт про фінансовий станом на 31 грудня 2016 року
- звіт про сукупний дохід за 2016 рік
- звіт про зміни у власному капіталі за 2016 рік
- звіт про рух грошових коштів за 2016 рік
- примітки до фінансової звітності за 2016 рік

Для правдивого відображення фінансового становища і результатів діяльності Товариства при складанні фінансових звітів дотримано:

- основи безперервності діяльності;
- основи нарахування;
- окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат;
- окремого подання та об'єднання статей, виходячи з їхньої суттєвості;
- послідовності подання інформації;
- зіставності інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності що означає, що керівництво не має наміру ліквідувати Товариство або припинити операції або не існує реальної альтернативи, крім як зробити це. Тому при підготовці фінансової звітності керівництво здійснює оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність.

Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Для складання фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принципу обачності.

#### **Розкриття інформації про облікові політики**

Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності: ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, тобто активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів або за справедливою вартістю компенсації, виданої на момент придбання а Зобов'язання – за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання.

#### **Застосування нових стандартів і інтерпретацій**

Облікова політика, застосовувана при підготовці цієї фінансової звітності в основному відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за попередній звітний період, за винятком змін, описаних нижче.

Компанія застосувала наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретаціям міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності :