

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Підприємство Спільне Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Драгон Капітал" Дата (рік, місяць, число) за СДРНОУ
Територія М.КИЇВ за КОАТУУ 30965875
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г. за КВЕД 64.99
Середня кількість працівників 1 83
Адреса, телефон вулиця Саксаганського, буд. 36, корпус Д, ГОЛОСІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 01033 4907121
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку ☐
за міжнародними стандартами фінансової звітності ☐

КОДИ		
2017	01	01
30965875		
8036100000		
240		
64.99		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	413	343
первісна вартість	1001	603	648
накопичена амортизація	1002	190	305
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	62	231
первісна вартість	1011	3 972	4 130
знос	1012	3 910	3 899
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	231
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	475	805
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 670	2 466
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	78	48
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	65 481	3 459
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 627	64 978
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	1
Усього за розділом II	1195	97 856	70 952
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	98 331	71 757

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	60 000	60 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 234	5 032
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	64 234	65 032
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	33 185	5 720
розрахунками з бюджетом	1620	704	367
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	208	638
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	34 097	6 725
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів цедерявального пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	98 331	71 757

Керівник

Мацусь Денис Володимирович

Головний бухгалтер

Муха Ірина Миколаївна

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

Підприємство **Спільне Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Драгон Капітал"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
30965875		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2016** р.

Форма N2 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	1 192	24 200
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 192	24 200
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	3 990	2 387
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(40 569)	(12 262)
Витрати на збут	2150	(-)	(3 488)
Інші операційні витрати	2180	(1 909)	(8 837)
у тому числі:	2181	-	8 337
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	2 000
збиток	2195	(37 296)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	7 845	1 708
Інші доходи	2240	30 746	10
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 295	3 718
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(497)	(1 114)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	798	2 604
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	798	2 604

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	165	85
Витрати на оплату праці	2505	29 198	7 878
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 733	2 752
Амортизація	2515	190	160
Інші операційні витрати	2520	5 855	3 303
Разом	2550	40 141	14 178

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

Головний бухгалтер

Мацуєв Денис Володимирович

Муха Ірина Миколаївна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2016** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	151 249	215 030
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 186	322
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	30 740	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(116 299)	(206 788)
Праці	3105	(23 485)	(6 177)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 151)	(3 165)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 606)	(1 751)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 008)	(937)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(638)	(70)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30 996	-2 599
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	7 086	2 310
дивідендів	3220	540	369
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(532)	(461)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	7 094	2 218
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	10 830	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	10 830	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	48 920	-381
Залишок коштів на початок року	3405	14 627	3 564
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 431	11 444
Залишок коштів на кінець року	3415	64 978	14 627

Керівник:

Мацусь Денис Володимирович

Головний бухгалтер

Муха Ірина Миколаївна



КОДИ

2017

01

01

30965875

Підприємство Спільне Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю "Драгон Капітал" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	60 000	-	-	-	4 234	-	-	64 234
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	60 000	-	-	-	4 234	-	-	64 234
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	798	-	-	798
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	798	-	-	798
Залишок на кінець року	4300	60 000	-	-	-	5 032	-	-	65 032

Керівник

Мацусь Денис Володимирович

Головний бухгалтер

Муха Ірина Миколаївна



СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Країна реєстрації

Спільне підприємство товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» (далі – «Товариство») було зареєстровано 15 червня 2000 року згідно з законодавством України.

Юридична адреса Товариства: 01033, м.Київ, вул.Саксаганського 36 Д.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://www.dragon-capital.com>; адреса електронної пошти: dragon@dragon-capital.com.

Основна діяльність

Товариство здійснює професійну діяльність на фондовому ринку України, а саме дилерську, брокерську діяльність, діяльність з управління активами, надає послуги андеррайтингу та здійснює депозитарну діяльність зберігача цінних паперів.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі наступних ліцензій, виданих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України. Всі ліцензії мають необмежений строк дії:

- Ліцензії АЕ № 185218 від 19 жовтня 2012 року на здійснення дилерської діяльності;
- Ліцензії АЕ № 185217 від 19 жовтня 2012 року на здійснення брокерської діяльності;
- Ліцензії АЕ № 185219 від 19 жовтня 2012 року на здійснення андеррайтингу;
- Ліцензії № 1453 від 15 вересня 2015 року на здійснення діяльності з управління цінними паперами;
- Ліцензії АЕ № 286513 від 12 жовтня 2013 року на здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів.

Товариство здійснює операції в іноземній валюті на підставі Генеральної ліцензії на здійснення валютних операцій №139 від 29 вересня 2014 року, виданої Національним банком України.

Операційне середовище Товариства

Політико-економічна ситуація в Україні суттєво погіршилась з того часу, як Уряд країни прийняв рішення про відмову від підписання Угоди про асоціацію та Угоди про поглиблену та всеосяжну зону вільної торгівлі з Європейським Союзом на кінці 2013 року. Політичні та соціальні заворушення, поєднані зі зростанням регіонального протистояння, призвели до поглиблення існуючої економічної кризи, зростання дефіциту бюджету та скорочення валютних резервів Національного банку України і, як результат, до подальшого зниження суверенних кредитних рейтингів України.

У березні 2014 року в результаті низки подій у Криму відбулася анексія Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія призвела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Після нестабільності у Криму протистояння поширилось на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у Донецькій та Луганській областях переросли у військове зіткнення та збройний конфлікт між прибічниками самостійно проголошених республік у Донецькій та Луганській областях та українськими силами. Станом на дату затвердження цієї звітності до випуску нестабільність і протистояння тривають, а частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених та невизнаних республік. У результаті цього українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ (продовження)

Військовий конфлікт на сході був основним чинником, який спричинив стрімке падіння економіки у 2014-2015 році, різку девальвацію гривні та прискорення інфляції. Починаючи з другої половини 2015 року економічна ситуація почала стабілізуватись завдяки де-ескаляції конфлікту, введенню суворих обмежень на валютному ринку та співпраці України з Міжнародним Валютним Фондом. Завдяки кредитам Міжнародного Валютного Фонду та інших іноземних кредиторів, Україні вдалося збільшити валютні резерви НБУ та провести реструктуризацію державного боргу, в результаті чого суверенні кредитні рейтинги зросли до передкризового рівня.

У 2016 році відновилось економічне зростання, а інфляція помітно вповільнилась на фоні відносно стабільного курсу гривні до долара США. Економічне зростання відбувалось за рахунок стрімкого відновлення інвестиційної діяльності приватних підприємств, а також поступової стабілізації споживчого попиту. Відновився притік зовнішнього капіталу до приватного сектора економіки, що допомогло профінансувати розширення зовнішньо-торгівельного дефіциту, викликаного збільшенням інвестиційного імпорту. Податкове навантаження на бізнес знизилось в результаті зниження ставки єдиного соціального внеску майже вдвічі. При цьому фіскальна політика залишалась виваженою. НБУ продовжив пом'якшувати обмеження на валютному ринку та поступово знижував облікову ставку в рамках переходу до політики інфляційного таргетування. Всі ці процеси відбувались на фоні відносно стабільної ситуації на Донбасі, яку можна характеризувати як напів-заморожений військовий конфлікт.

Протягом останніх трьох років Україна поступово проводила структурні реформи в рамках кредитної угоди з Міжнародним Валютним Фондом, угоди про Асоціацію з Європейським Союзом та на виконання своїх зобов'язань щодо лібералізації в'язового режиму з ЄС. Суттєвого прогресу вдалось досягти в питаннях очищення банківської системи від недієздатних банків, реформі енергетичного сектору, переведення державних закупівель на відкриту електронну систему, створення нових інститутів для боротьби з корупцією. Незважаючи на ці досягнення, бізнес-середовище залишається складним, а права власності захищені слабо, головним чином, через корумпованість судової системи та її залежність від політики. Крім того, суттєва залежність економіки від зовнішніх товарних ринків та відсутність кінцевого політичного рішення щодо військового конфлікту на сході робить економічну та політичну ситуацію досить волатильною та невизначеною.

Керівництво вживає належні заходи на підтримку стабільності роботи Товариства. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**Основа складання звітності**

Ця фінансова була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), прийнятих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО»), та тлумачень, випущених Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності («КТМФЗ»).

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в звичайному порядку. Здатність Товариства реалізовувати свої активи, а також його діяльність в майбутньому можуть бути схильні до значного впливу поточної і майбутньої економічної ситуації в країні. Фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, необхідних у тому випадку, якщо б Товариство не могло продовжувати свою діяльність відповідно до принципу безперервності діяльності.

Ця фінансова звітність була складена на основі первісної вартості, за винятком торгових цінних паперів та похідних фінансових інструментів, що обліковуються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Функціональною валютою цієї звітності є гривня, звітність представлена в тисячах гривень, якщо не зазначене інше.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводилось. Наразі керівництво Товариства вважає такий вплив не суттєвим та здійснює оцінку впливу застосування даного стандарту на майбутні фінансові звітності Товариства.

Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності

Нові і переглянуті МСФЗ у фінансовій звітності. Товариство прийняло до застосування такі нові і переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), які набули обов'язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 1 січня 2016 року та були релевантними для діяльності товариства:

- Поправки до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" – Облік операцій придбання часток у спільній діяльності з 1 січня 2016 року
- Поправки до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - Розкриття додаткової інформації (та наступні поправки) у зв'язку з прийняттям МСФЗ (IFRS) 9 - одночасно із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 Поправки до МСБО 16 „Основні засоби” та МСБО 38 "Нематеріальні активи" – Класифікація прийнятих методів обліку зносу та амортизації з 1 січня 2016 року
- Поправки до МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" – Застосування методу участі в капіталі в окремій фінансовій звітності з 1 січня 2016 року
- Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2012–2014 років з 1 липня 2016 року
- Поправки до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" – Ініціатива щодо розкриття інформації з 1 січня 2016 року

Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності. На дату затвердження цієї фінансової звітності такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" (2014) 1 січня 2018 року
- МСФЗ 15 "Доходи від реалізації за договорами із клієнтами" з 1 січня 2018 року
- МСФЗ 16 "Оренда" з 1 січня 2019 року

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
 Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
 (в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (продовження)

Застосування нових та переглянутих Міжнародних стандартів фінансової звітності (продовження)

- Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" – Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків з 1 січня 2017 року
- Поправки до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" – Ініціатива щодо розкриття інформації 1 січня 2017 року
- Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" і МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані і спільні підприємства" (2011) – Продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством, дату набуття чинності не визначено

Наразі керівництво Товариства не має наміру застосовувати дані стандарти достроково. Не очікується, що застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Товариства буде мати суттєвий вплив.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Далі наведено основні принципи облікової політики, що були застосовані під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці принципи облікової політики застосовуються послідовно до всіх періодів.

Визнання доходів

Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Товариство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені. Для визначення доходів у фінансовій звітності необхідне дотримання наступних критеріїв:

(а) Комісійна винагорода та винагорода за депозитарні послуги

Комісійна винагорода визнається, коли відповідна операція завершена, та дохід може бути надійно оцінено. Винагорода за депозитарні послуги визнається на підставі відповідного договору про надання послуг та факту надання послуги.

(б) Процентні доходи

Процентні доходи визнаються за ефективною процентною ставкою, яка представляє собою відсоткову ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови та відображаються в звіті про прибутки та збитки за методом ефективної прибутковості.

(с) Дивідендний дохід

Дохід визнається, коли встановлюється право Товариства на отримання платежу.

(д) Винагорода за послуги з андеррайтингу

Винагорода за послуги з андеррайтингу є комісійною винагородою Товариства за здійснення послуг по андеррайтингу цінних паперів клієнта. Така винагорода визнається коли підписка на акції здійснена та умови договору про андеррайтинг виконані.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Операції в іноземній валюті

Фінансова звітність Товариства представлена в українських гривнях, які є функціональною валютою та валютою звітності. Операції в іноземних валютах первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Прибутки та збитки у результаті перерахунку операцій в іноземній валюті відображаються у звіті про прибутки та збитки як результат від операцій в іноземній валюті – курсові різниці. Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості.

Офіційні обмінні курси НБУ станом на 31 грудня 2016 та 2015 років становили 27,190858 та 24,000667 гривень за 1 долар США.

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Розрахунок поточних витрат здійснюється відповідно до податкового законодавства України.

Відстрочені та податкові активи та зобов'язання розраховуються по всіх тимчасових різницях за методом балансових зобов'язань. Відстрочений податок на прибуток відображається по всіх тимчасових різницях, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податковий актив відображається в обліку лише тоді, коли існує ймовірність отримання у майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна здійснити залік цих тимчасових різниць, що зменшують податкову базу. Відстрочений податковий актив та зобов'язання визначаються за ставками податку, що застосовувались протягом періоду реалізації активу чи врегулювання зобов'язання на підставі законодавства, яке набуло або фактично набуло силу на звітну дату.

Основні засоби

Основні засоби визнаються в якості активів, якщо існує впевненість в тому, що Товариство отримає певні економічні вигоди в майбутньому та вартість таких активів може бути достовірно оцінена. Основні засоби визнаються в фінансовій звітності за вартістю придбання або створення. В подальшому основні засоби відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Товариство нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

Терміни амортизації, які приблизно відповідають розрахунковим термінам корисного використання відповідних активів, наводяться в таблиці нижче:

Комп'ютери та обладнання	4 роки
Меблі, інвентар та інші активи	2-4 роки

Залишкова вартість, строки корисної служби та методи нарахування амортизації активів переглядаються наприкінці кожного звітного року та коригуються при необхідності.

Витрати на ремонтно-відновлювальні роботи відображаються у складі інших операційних витрат у періоді, у якому такі витрати були понесені, крім випадків коли такі витрати підлягають капіталізації.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)**Нематеріальні активи**

Після первісного визнання Товариство враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

Всі нематеріальні активи Товариства діляться на дві категорії:

- активи з визначеним терміном використання, що амортизуються;
- активи з невизначеним терміном використання, які не амортизуються.

Строком корисного використання для нематеріальних активів з певним терміном використання є період часу, протягом якого організація передбачає використовувати цей актив. Для розподілу амортизованої вартості активу на систематичній основі протягом строку його корисної служби Товариство використовує метод рівномірного нарахування для нарахування амортизації нематеріального активу.

Нематеріальний актив з невизначеним терміном корисної служби не амортизується. Товариство тестує нематеріальний актив як такий з невизначеним терміном корисної служби на предмет знецінення шляхом зіставлення вартості відшкодування з його балансовою вартістю щорічно та за наявності ознак зменшення корисності. Термін корисної служби нематеріального активу, що не амортизується, аналізується Товариством щорічно на предмет з'ясування, чи продовжують події та обставини забезпечувати правильність оцінки, згідно з якою даний актив має невизначений термін корисної служби. У разі негативної відповіді, зміна в оцінці терміну корисної служби з невизначеного на визначений підлягає відображенню в обліку як зміна в обліковій оцінці.

Фінансові активи*Первісне визнання*

Товариство класифікує свої фінансові активи за наступними категоріями:

- фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- дебіторська заборгованість.

При первісному визнанні фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку, якщо інвестиції не класифікуються як фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, безпосередньо пов'язані із здійсненням операції.

Дата визнання

Всі стандартні операції з купівлі-продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання з придбання активу. До стандартних операцій купівлі-продажу фінансових активів відносяться такі, в рамках яких передбачається передача активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Фінансові активи, що класифікуються як торгові та за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку чи збитку, відносяться до категорії «фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку чи збитку». Фінансові активи класифікуються як торгові, якщо їх придбали з метою продажу у найближчому майбутньому.

Прибутки чи збитки від фінансових активів за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, відображається у звіті про прибутки та збитки.

Принципи оцінки за справедливою вартістю

Справедлива вартість – це ціна, яка буде отримана при продажі активу чи сплачена при передачі зобов'язання при здійсненні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки на основному ринку, або за його відсутності, на найбільш вигідному ринку, на який у Товариства є доступ на цю дату. Справедлива вартість зобов'язання відображає ризик неплатоспроможності.

Якщо можливо, Товариство оцінює справедливую вартість інструменту, використовуючи котирування для такого інструменту на активному ринку. Ринок вважається активним, якщо операції для активів та зобов'язань здійснюються з належною частотою та об'єм забезпечує інформацію щодо цін на безперервній основі.

Якщо немає котирувань на активному ринку, Товариство застосовує методи оцінки, які максимально використовують релевантні доступні вхідні дані, та мінімізує використання недоступних даних. Вибраний метод оцінки включає всі фактори, які б учасники ринку взяли до уваги при визначенні фактичної ціни продажу даного інструменту.

Якщо для активу або зобов'язання, оцінених за справедливою вартістю, є ціна покупки (котирування на покупку) та ціна на продаж (котирування на продаж), Товариство оцінює активи на довгу позицію по ціні покупки, а зобов'язання та коротку позицію по ціні продажу.

Товариство визначає переведення між рівнями ієрархії справедливої вартості на кінець звітного періоду, протягом якого зміна мала місце.

Товариство використовує наступну ієрархічну структуру методів оцінки для визначення справедливої вартості, що відображає суттєвість вихідних даних використання для оцінки:

- Рівень 1: вхідні дані, а саме котирування на активному ринку (нескориговані);
- Рівень 2: вхідні дані інші, ніж котирування, включені в Рівень 1, які доступні прямо (як ціна) або опосередковано (похідні від цін). Дана категорія включає інструменти, які оцінюються, використовуючи: котирування на активних ринку для подібних інструментів; котирування для ідентичних та подібних інструментів на ринках, які вважаються менш активними, або інші методи оцінки, коли всі суттєві вхідні дані прямо чи опосередковано доступні на ринку;
- Рівень 3: вхідні дані недоступні на ринку. До даної категорії відносяться всі інструменти, для яких метод оцінки включає вхідні дані, які не базуються на доступних даних та недоступні вхідні дані мають суттєвий вплив на оцінку інструменту. Дана категорія включає інструменти, що оцінюються на основі котирувань для подібних інструментів, коли вимагається використання суттєвих коригувань припущень, щоб відобразити різницю між інструментами.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість являє собою непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком тих, які Товариство має намір реалізувати в найближчому майбутньому або визначені як наявні для продажу. Дебіторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю й згодом за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку, за винятком резервів під зниження вартості. Резерв під зниження вартості дебіторської заборгованості формується при наявності об'єктивних даних, що свідчать про те, що Товариство не зможе одержати суми, що належать до виплати відповідно до первісних умов.

Згортання

Згортання фінансових активів та зобов'язань здійснюється тільки за наявності юридично закріпленого права здійснювати згортання або наміру реалізувати актив одночасно з погашенням зобов'язання.

Припинення обліку фінансових активів

Товариство припиняє обліковувати фінансові активи,

- (а) коли ці активи погашені або права на грошові потоки, пов'язані із цими активами, минули;
- (б) Товариство передало права на грошові потоки від фінансових активів або уклало угоду про передачу, і при цьому:
 - також передала всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цими активами;
 - не передала й не зберегла всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю відносно даних активів. Контроль зберігається в тому випадку, якщо контрагент не має практичної можливості продати незалежній третій стороні даний актив як єдине ціле без необхідності накладення додаткових обмежень на продаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у визначені суми готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках Товариства, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Договори «репо» і зворотного «репо» та позика цінних паперів

Договори продажу та зворотної купівлі цінних паперів (договори «репо») відображаються у фінансовій звітності як забезпечені операції фінансування. Цінні папери, реалізовані за допомогою «репо», продовжують відображатися у звіті про фінансовий стан і рекласифікуються у категорію цінних паперів, переданих у заставу за договорами «репо», у разі наявності у контрагента права на продаж або повторну заставу цих цінних паперів. Відповідні зобов'язання включаються до складу кредиторської заборгованості.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ (продовження)

Договори «репо» і зворотного «репо» та позика цінних паперів (продовження)

Придбання цінних паперів за договором зворотного продажу («зворотного репо», відображається у складі дебіторської заборгованості. Різниця між ціною продаж і ціною зворотної купівлі визначається як проценти і нараховується протягом строку дії договорів «репо» за методом ефективної прибутковості.

Цінні папери, передані на умовах позики контрагентам, продовжують відображатися у звіті про фінансовий стан. Цінні папери залучені на умовах позики, не визнаються у звіті про фінансовий стан, якщо тільки вони не продаються третім особам, коли придбання і продаж відображається у звіті про прибутки та збитки як результат від операцій з торговими цінними паперами. Зобов'язання щодо їх повернення відображається в обліку за справедливою вартістю у складі зобов'язань за торговими операціями.

Резерви

Резерви визнаються, коли внаслідок певних подій у минулому Товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, для врегулювання якого, з великим ступенем вірогідності, буде необхідним відтік ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

(і) Фактори фінансових ризиків

Діяльність Товариства тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Товариство визначається як вірогідність або загроза втрати частини доходу або понесення додаткових витрат в результаті фінансової діяльності.

Товариство будує систему наскрізного управління усіма видами ризиків відповідно до вимог діючого законодавства та міжнародних стандартів.

Діяльність Товариства пов'язана з різними фінансовими ризиками: ринковий ризик (включаючи валютний ризик, визначення справедливої вартості, ризик зміни процентної ставки, ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності.

Програма управління ризиками Товариства сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Основна мета функції фінансового управління ризиками є визначення лімітів ризику та подальше забезпечення дотримання ризиків в цих межах. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. Основна мета управління ризиками Товариства є досягнення оптимального рівня ризику і прибутковості операцій Товариства.

Ринкові ризики

- Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсязі активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

Ринкові ризики (продовження)

• Валютний ризик (продовження)

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США (наприклад, державні облігації у доларах США). Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на ± 10 відсотка.

Валютний ризик являє собою ризик того, що рухи валютних курсів матимуть негативний вплив на прибуток Товариства або вартості свого портфеля фінансових інструментів.

Діяльність Товариства схильна до валютного ризику, що виникає головним чином по відношенню до американських доларів та євро. Валютний ризик пов'язаний з майбутніми операціями по визнанню активів та зобов'язань (як грошових так і негрошових).

Керівництво відстежує коливання курсів валют на постійній основі і діє відповідно. Фінансові активи і зобов'язання, утримувані в іноземній валюті на кінець року такі як показано у наступній таблиці, де також показана чутливість прибутків і збитків до результатів можливих змін обмінних курсів, по інших валютах, ніж функціональна валюта, на кінець звітного періоду, якщо всі інші змінні характеристики залишаються незмінними:

31 грудня 2016 року

Активи	Всього	Українська гривня	Долар США	Євро
Дебіторська заборгованість	2 515	2 410	105	-
Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	3 459	2 183	1 276	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>64 978</u>	<u>739</u>	<u>64 239</u>	<u>-</u>
Всього	70 952	5 332	65 620	-
Зобов'язання				
Поточні зобов'язання	5 793	5 751	39	3
Поточні зобов'язання з податку на прибуток	<u>295</u>	<u>295</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Всього	<u>6 088</u>	<u>6 046</u>	<u>39</u>	<u>3</u>
Чисті позиції	<u>64 864</u>	<u>(714)</u>	<u>65 581</u>	<u>(3)</u>

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
 Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
 (в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

Ринкові ризики (продовження)

• **Валютний ризик (продовження)**

Потенційний вплив на активи Товариства

	Зростання 10% вартості	Падіння 10% вартості
Долар США	6 558	(6 558)

31 грудня 2015 року

	Всього	Українська гривня	Долар США	Євро
Активи				
Дебіторська заборгованість	17 748	17 615	44	89
Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	65 481	25 041	40 440	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	14 627	2 643	11 984	-
Всього	97 856	45 299	52 468	89
Зобов'язання				
Поточні зобов'язання	33 313	33 254	56	3
Поточні зобов'язання з податку на прибуток	576	576	-	-
Всього	33 889	33 830	56	3
Чисті позиції	63 967	11 470	52 411	86

Потенційний вплив на активи Товариства

	Зростання 10% вартості	Падіння 10% вартості
Долар США	5 241	(5 241)
Євро	9	(9)

• **Ціновий ризик**

Ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від реалізації фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

• Ціновий ризик (продовження)

(окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

На основі аналізу історичної волатильності фондового індексу ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить $\pm 20\%$ (у попередньому році $\pm 20\%$). Потенційна зміна цін визначена на спостереженнях історичної волатильності дохідностей цього класу активів. Потенційна волатильність визначається як така, що відповідає стандартному відхиленню річних дохідностей акцій протягом останніх 5 років. Якщо ринкові ціни змінюватимуться за таким сценарієм, це може впливати на вартість чистих активів.

Товариство може бути об'єктом цінового ризику щодо своїх боргових і пайових цінних паперів. Ціновий ризик це ризик зміни ринкових цін в результаті факторів, пов'язаних з емітентами фінансових інструментів (загального ризику) та матиме негативний вплив на доходи Товариства або вартості його фінансових інструментів. У наступній таблиці наведено вплив на фінансову звітність коливання котирувань цінних паперів на 20%:

	2016	2015
Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	3 459	65 481
Вплив зростання коливань котирувань на 20%	692	13 096
Вплив падіння коливань котирувань на 20%	(692)	(13 096)

• Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

• **Відсотковий ризик (продовження)**

31 грудня 2016 року

	Вартість	Ставка	Потенційний вплив на активи Товариства (+/-)
<i>Можливі коливання ринкових ставок на 1%</i>			
Короткострокові депозити в доларах США	62 757	4.5%	628/(628)

31 грудня 2015 року

	Вартість	Ставка	Потенційний вплив на активи Товариства (+/-)
<i>Можливі коливання ринкових ставок на 1%</i>			
Короткострокові депозити в гривні	1 400	18,5%	14 /(14)
Короткострокові депозити в доларах США	9 600	6,75%	96/(96)

Ризик зміни процентних ставок Товариства пов'язаний з дебіторською заборгованістю за кредитами і позиками. Кредити і позики, отримані під змінні відсоткові ставки, піддають Товариство ризику зміни процентних ставок на грошові потоки. Кредити і позики, видані під фіксовані процентні ставки, піддають Товариство ризику зміни процентних ставок на справедливую вартість. Керівництво Товариства відстежує коливання процентних ставок на постійній основі і діє відповідно.

На кінець 2016 та 2015 років Товариство не мало на балансі кредитів та позик.

• **Кредитний ризик**

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

• Кредитний ризик (продовження)

- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Кредитний ризик виникає з відмовою контрагентів виконувати свої зобов'язання, що може зменшити кількість майбутніх грошових потоків від реалізації фінансових активів на звітну дату. Фінансові інструменти містять в собі елемент ризику, що контрагенти можуть виявитися не в змозі виконати умови угод.

Товариство здійснює операції по цінних паперах з контрагентами, які в першу чергу включають брокерів-дилерів, банки та інші фінансові установи, які в різній мірі включають фінансування різних операцій з цінними паперами клієнтів. У тому випадку, коли контрагенти не виконують свої зобов'язання, Товариство може бути схильним до ризику. Такий ризик контрагента залежить від кредитоспроможності контрагента або емітента інструменту.

Товариство розробило процедури, що гарантують, що послуги надаються клієнтам з відповідною кредитною історією, а більшість з них мають міцні ділові відносини з Товариством. Крім того, Товариство контролює на постійній основі вік своєї дебіторської заборгованості. Залишки коштів перевіряються з високою якістю у відповідності до вимог чинного законодавства та регулюючих органів.

Максимальний розмір кредитного ризику Товариства відображається в балансовій вартості фінансових активів у балансі. Фінансові активи за станом на 31 грудня по кредитному рейтингу наведені нижче:

31 грудня 2016 року

	До 1 року	Всього
Дебіторська заборгованість	2 515	2 515
Облігації	58	58
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>64 978</u>	<u>64 978</u>
	67 551	67 551

31 грудня 2015 року

	До 1 року	Від року	Всього
Дебіторська заборгованість	17 428	320	17 748
Облігації	23 909	-	23 909
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>14 627</u>	<u>-</u>	<u>14 627</u>
	55 964	320	56 284

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

• Ризик ліквідності (продовження)

Ризик ліквідності своїх фінансових активів визначається як ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань. Розумне управління ризиком ліквідності передбачає підтримку достатнього обсягу грошових коштів і ліквідних цінних паперів, доступність фінансування за рахунок достатнього обсягу відкритих кредитних ліній і можливість закривати ринкові позиції. Гнучкість фінансування досягається шляхом забезпечення доступності кредитних ліній.

Керівництво контролює резерв ліквідності Товариства, грошові кошти в банках і в касі і в торгових цінних паперах у порівнянні з очікуваними грошовими потоками.

У наведеній нижче таблиці представлено аналіз фінансових зобов'язань Товариства за строками погашення виходячи з строку з дати балансу до дати виплати за контрактом. Суми в таблиці представляють контрактні недисконтовані грошові потоки. Зобов'язання протягом одного року дорівнюють балансовій вартості, так як вплив дисконтування незначний.

	До 1 року	Всього
31 грудня 2016 року		
Поточні зобов'язання	5 794	5 794

	До 1 року	Всього
31 грудня 2015 року		
Поточні зобов'язання	33 313	33 313

(ii) Управління ризиком достатності капіталу

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб забезпечувати дохід для учасників Товариства та виплат іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Домінуючими принципами управління капіталу є дотримання нормативних вимог, встановлених законодавством; забезпечення сталого нарощування активних операцій; якість капіталу; постійне вдосконалення системи управління ризиками.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

(ii) Управління ризиком достатності капіталу (продовження)

Товариство дотримується вимог до розміру капіталу, встановлених нормативними актами:

Нормативний акт	Нормативний показник	Показник Товариства
Ст. 17 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 року	«Торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень, андерайтинг або діяльність з управління цінними паперами - не менш як 7 мільйонів гривень».	60 млн. грн.
Ст. 14 ЗУ «Про депозитарну систему України» № 5178-VI від 06.07. 2012 року	«Для отримання ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи юридична особа повинна мати сплачений коштами статутний капітал у мінімальному розмірі не менш як 7 мільйонів гривень».	60 млн. грн.
підпункт 1) п. 1 розділу 5	«Небанківська фінансова установа, національний оператор поштового зв'язку для отримання генеральної ліцензії повинні забезпечити наявність мінімального власного капіталу:	65млн. грн
підпункт 1) п. 2 розділу 5	1) у сумі 5 мільйонів гривень - для здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, що підлягає ліцензуванню»	
Постанова Правління Національного банку України від 09.08.2002 року № 297 «Про затвердження Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій» в редакції що діє з 07.09.2016 року	«Небанківська фінансова установа, що отримала генеральну ліцензію, якщо цим Положенням для неї не встановлені спеціальні вимоги, повинна протягом строку дії генеральної ліцензії: 1) забезпечувати наявність мінімального власного капіталу в сумі, установленій у пункті 1 глави 5 цього Положення», тобто 5 мільйонів гривень	

Регулятивний капітал є одним з найважливіших показників діяльності Товариства, основним призначенням якого є покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні Товариством професійної діяльності на фондовому ринку.

Регулятивний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складає 60 942 тис. грн., що вище нормативного показника.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

(ii) Управління ризиком достатності капіталу (продовження)

Норматив адекватності регулятивного капіталу відображає наявність у Товариства достатнього капіталу для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності установи. Станом на 31 грудня 2016 року норматив адекватності регулятивного капіталу становить 1 273,47 %, що перевищує нормативний.

(iii) Справедлива оцінка фінансових активів

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

рівень 1: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;

рівень 2: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;

рівень 3: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні (за допомогою біржі, дилера, брокера, промислової групи, служби інформації про ціни або регулювального агентства) та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку - отримати ціну, за якою відбулась би операція на дату балансу з цим інструментом (тобто без модифікації або перепакування інструмента) на найсприятливішому активному ринку, до якого суб'єкт господарювання має безпосередній доступ. Проте суб'єкт господарювання коригує ціну на сприятливішому ринку для відображення будь-яких розходжень кредитного ризику контрагента між різними інструментами, які відкрито купуються та продаються на цьому ринку, та інструментом, що його оцінюють. Існування опублікованих цін котирування на активному ринку є, як правило, найкращим доказом справедливої вартості і якщо вони існують, їх застосовують для оцінки фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, Товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для компанії). Періодично Товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

4. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ (продовження)

(iii) Справедлива оцінка фінансових активів (продовження)

операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

У наведеній нижче таблиці відображено аналіз фінансових інструментів, що відображаються за справедливою вартістю.

	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Всього
31 грудня 2016 року				
<i>Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку</i>				
Акції іноземних підприємств, що допущені до обігу на ринку України	1 276	-	-	1 276
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	2 015	-	-	2 015
Облігації, що перебувають в обігу на фондовій біржі	58	-	-	58
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>110</u>
	3 349	110	-	3 459

	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Всього
31 грудня 2015 року				
<i>Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку</i>				
Акції іноземних підприємств, що допущені до обігу на ринку України	40 439	-	-	40 439
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	1 023	-	-	1 023
Облігації, що перебувають в обігу на фондовій біржі	23 909	-	-	23 909
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	<u>-</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>110</u>
	65 371	110	-	65 481

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

5. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОЦІНКИ

Невизначеність оцінок

У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства використовувало свої судження та здійснювало свої оцінки при визначенні сум, відображених у фінансовій звітності. Найбільш суттєве використання суджень та оцінок включає:

Безперервність діяльності

Керівництво Товариства здійснило оцінку, щодо його можливості подальшої безперервної діяльності та впевнилось, що Товариство має ресурси для продовження діяльності в осяжному майбутньому. До того ж, керівництву не відомо про будь-які значні невизначеності, що можуть викликати значну невпевненість у можливості Товариства здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, складання фінансової звітності було продовжено виходячи з принципу безперервної діяльності.

Справедлива вартість

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається за допомогою набору технік оцінювання, що включають використання математичних моделей. Вхідні параметри моделей включають доступну ринкову інформацію, у випадку, коли це неможливо, застосування певного судження необхідне для визначення справедливої вартості.

6. ЧИСТІ ПРИБУТКИ ВІД ОПЕРАЦІЙ З ЦІННИМИ ПАПЕРАМИ

	2016	2015
Реалізовані чисті (збитки)/прибутки від операцій продажу з фінансовими активами за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	(1 283)	20 546
Збитки від операцій з деривативами	(119)	-
Переоцінка фінансових активів за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	(1 909)	(8 354)
	(3 311)	12 192

7. ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

	2016	2015
Комісійна винагорода від здійснення брокерської діяльності	2 346	3 376
Винагорода зберігача	247	278
	2 593	3 654

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
 Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
 (в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

8. ПРОЦЕНТНІ ДОХОДИ

	2016	2015
Процентні доходи за цінними паперами	1 143	150
Відсотки нараховані на залишки коштів на поточних та депозитних рахунках	<u>6 162</u>	<u>1 189</u>
	7 305	1 339

9. ІНШІ ДОХОДИ

	2016	2015
Реалізація необоротних активів	-	10
Роялті	30 746	-
Збитки від списання сумнівної заборгованості	<u>-</u>	<u>(489)</u>
	30 746	(479)

10. ВИТРАТИ НА ПЕРСОНАЛ

	2016	2015
Витрати на оплату праці	29 625	7 878
Відрахування на соціальні заходи	<u>4 733</u>	<u>2 757</u>
	34 358	10 635

11. ІНШІ АДМІНІСТРАТИВНІ ТА ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

	2016	2015
Витрати на технічну підтримку	1 827	1 042
Витрати на оренду	1 761	1 762
Телекомунікаційні та інтернет витрати	553	615
Послуги з клірингу по цінним паперам	269	311
Витрати на рекламу та представницькі витрати	244	121
Інші адміністративні та операційні витрати	<u>1 367</u>	<u>1 090</u>
	6 020	4 942

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

12. ПОДАТКИ

	2016	2015
Поточні податкові витрати	728	1 079
Зміна в відстрочених податкових активах	<u>(231)</u>	<u>35</u>
	497	1 114

Юридичні особи в Україні повинні самостійно подавати податкові декларації.

Згідно з прийнятими положеннями, нормативна ставка податку на прибуток для підприємств складає 18%.

Перенесення податкового збитку на майбутній період визначається з судження керівництва, що отримання достатнього оподаткованого прибутку, який можна зменшити на невикористані податкові збитки, є ймовірним, та що строк цих податкових збитків не закінчується згідно з чинним законодавством.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не визнало відстрочені податкові активи в сумі 344 тис.грн.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від нормативних ставок податку на прибуток. Узгодження сум витрат зі сплати податку на прибуток, розрахованих із застосуванням законодавчо встановлених ставок та фактично нарахованих сум є такими:

	2016	2015
Прибуток до оподаткування	1 295	3 718
Нормативна ставка податку	<u>18%</u>	<u>18%</u>
Теоретично обчислена сума податку на прибуток при застосуванні нормативної ставки	233	669
Вплив доходу, що не включається до оподатковуваних доходів	(97)	(67)
Вплив витрат, які не визнаються у податковому обліку	17	87
Зміни у невизнаних відстрочених податкових активах	-	(1 113)
Вплив збитків від операцій з цінними паперами	231	-
Вплив переоцінки цінних паперів	344	1 504
	728	1 080
	-	-
Відстрочені податкові активи	<u>(231)</u>	<u>35</u>
	497	1 115

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

12. ПОДАТКИ (продовження)

Відстрочені податкові активи станом на 31 грудня та їх рух за відповідні роки є наступним:

	Тимчасові різниці, з нарахувань та резервів	Реалізовані збитки від операцій з цінними паперами	Всього
На 1 січня 2015 року	35	-	35
відображено в прибутках та збитках	<u>(35)</u>	<u>-</u>	<u>(35)</u>
На 31 грудня 2015/ 1 січня 2016	-	-	-
відображено в прибутках та збитках	<u>-</u>	<u>231</u>	<u>231</u>
На 31 грудня 2016 року	-	231	231

13. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів був таким:

	Вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
На 1 січня 2015 року	142	(126)	16
Надходження / нараховано за рік	<u>461</u>	<u>(64)</u>	<u>397</u>
На 31 грудня 2015 року	603	(190)	413
Надходження / нараховано за рік	<u>45</u>	<u>(115)</u>	<u>(70)</u>
На 31 грудня 2016 року	648	(305)	343

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

14. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів був таким:

	Меблі	Комп'ютерна техніка	Всього
Вартість			-
На 1 січня 2015 року	1 024	2 996	4 020
Надходження	-	24	24
Вибуття	<u>-</u>	<u>(72)</u>	<u>(72)</u>
На 31 грудня 2015 року	1 024	2 948	3 972
Надходження	-	244	244
Вибуття	<u>-</u>	<u>(86)</u>	<u>(86)</u>
На 31 грудня 2016 року	1 024	3 106	4 130
			-
Накопичена амортизація			-
На 1 січня 2015 року	(1 023)	(2 863)	(3 886)
Нараховано за рік	(1)	(95)	(96)
Вибуття	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>72</u>
На 31 грудня 2015 року	(1 024)	(2 886)	(2 886)
Нараховано за рік	(0)	(75)	(75)
Вибуття	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>86</u>
На 31 грудня 2016 року	(1 024)	(2 875)	(3 899)
			-
Залишкова вартість на 31 грудня 2015 р.	-	62	62
Залишкова вартість на 31 грудня 2016 р.	-	231	231

Будь-які обмеження на права власності за основними засобами відсутні.

Активи передані в заставу для забезпечення зобов'язань відсутні.

Товариство проводить інвентаризацію та тести основних засобів на знецінення. Знецінення основних засобів не виявлено.

15. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	2016	2015
Дебіторська заборгованість за продані цінні папери	-	5 130
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	801	1 710
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	48	78
Інша заборгованість	<u>1 666</u>	<u>10 830</u>
	2 515	17 748

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
 Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
 (в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

16. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ, З ВІДОБРАЖЕННЯМ ПЕРЕОЦІНКИ ЯК ПРИБУТКУ АБО ЗБИТКУ

Фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку включають:

	2016	2015
Акції іноземних підприємств, що допущені до обігу на ринку України	1 276	40 439
Акції, що перебувають в обігу на фондовій біржі	2 015	1 023
Облігації, що перебувають в обігу на фондовій біржі	58	23 909
Акції, що не перебувають в обігу на фондовій біржі	<u>110</u>	<u>110</u>
	3 459	65 481

17. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	2016	2015
Грошові кошти на поточних рахунках в банках	2 221	3 627
Короткострокові депозити	<u>62 757</u>	<u>11 000</u>
	64 978	14 627

Обмеження права на користування грошовими коштами у Товариства відсутнє.

18. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

	2016	2015
Статутний капітал	60000	60000

Статутний капітал повністю сформований за рахунок учасників Товариства, учасники мають право на отримання дивідендів та будь-який розподіл капіталу в гривнях. Змін у складі учасників у 2016 році не було.

19. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	2016	2015
Поточна кредиторська заборгованість	5 721	33 185
Заборгованість перед бюджетом	<u>72</u>	<u>128</u>
	5 793	33 313

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

20. РЕЗЕРВИ

	2016	2015
Резерви на виплату відпусток	637	208

21. РОЗРАХУНКИ ТА ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні або фінансові рішення іншої сторони. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами до уваги береться суть цих відносин, а не лише юридична форма.

Наступні транзакції з пов'язаними сторонами відбулися за період, що перевіряється:

а) баланси станом на кінець звітного періоду:

	2016	2015
Торгова дебіторська заборгованість	32	5 430

	2016	2015
Торгова кредиторська заборгованість	6 251	2

б) Виплати ключовому управлінському персоналу

	2016	2015
Виплати ключовому управлінському персоналу (згідно штатного розкладу)	1 019	292

в) операції з пов'язаними сторонами

	2016	2015
Продаж цінних паперів, послуг	8 783	8 193
Придбання цінних паперів	6 300	-
Отримані послуги (оренда приміщення)	1 761	1 762

Кінцевим бенефіціаром Товариства є Томаш Фіала.

СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»
Примітки до фінансової звітності згідно з МСФЗ за 2016 рік
(в тисячах грн., якщо не зазначено інше)

22. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСИ

Після дати балансу в Товаристві не відбувалось подій, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів.

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ВЕНГЕР І ПАРТНЕРИ"

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4363,
видане за рішенням Аудиторської палати України № 219/3 від 14.07.2010 року

АДРЕСОВАНО:

Національній комісії з цінних паперів та фондового
ринку

Керівництву та учасникам СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності спільного підприємства товариства з обмеженою відповідальністю «ДРАГОН КАПІТАЛ»

м. Київ

10 лютого 2017 р.

Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Повне найменування: Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал».

Скорочене найменування: СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ».

Код за ЄДРПОУ: 30965875.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36 Д.

Дата державної реєстрації: 15 червня 2000 року Голосіївською районною державною адміністрацією м. Києва.

Дата внесення змін до установчих документів: зміни до Статуту, шляхом викладення в новій редакції, були зареєстровані 04.10.2004 р., 24.03.2005р., 23.06.2005р., 23.12.2005р., 13.12.2006р., 24.07.2007р., 26.09.2007р., 07.09.2008р., 12.09.2012р., 08.04.2013р. та 18.01.2016 р.

Види діяльності за КВЕД: 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.

Перелік учасників, які є власниками 5% і більше акцій (часток) у статутному капіталі:

частка юридичної особи за законодавством Чеської Республіки ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» (DRAGON CAPITAL s.r.o.) (адреса: Вацлавське наместі, 772/2, Нове Место, 110 00, Прага 1, реєстраційний № 26694123) становить 59 460 000 (п'ятдесят дев'ять мільйонів чотириста шістьдесят тисяч) гривень, що складає 99,1 % часток Статутного капіталу Товариства.

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» проводилася перевірка повного пакету річної фінансової звітності СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за 2016 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, Приміток до фінансової звітності, що містять порівняльну фінансову інформацію, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Аудитор несе відповідальність за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів аудиту, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» складено у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 12.02.2013 № 160.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Фінансова звітність СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року, була перевірена іншим аудитором, який висловив немодифіковану думку щодо цієї звітності 10 лютого 2016 року.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

За результатами перевірки, проведеної у відповідності до Міжнародних стандартів контролю аудиту, ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» підтверджує фактичне виконання зобов'язань з формування статутного та власного капіталу СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» відповідно до вимог законодавства України.

СП ТОВ «Драгон Капітал» було створене на підставі рішення Зборів Учасників Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» (Протокол №1 від 02.06.2000р.) та зареєстроване Старокиївською районною державною адміністрацією міста Києва 15 червня 2000р.

Згідно ст.6.1. Статуту статутний капітал СП ТОВ «Драгон Капітал» становив 200 000 (двісті тисяч) доларів США, що за курсом НБУ на момент створення Товариства становило 1 082 880 (один мільйон вісімдесят дві тисячі вісімсот вісімдесят) грн.

Внески Учасників до Статутного капіталу, з урахуванням Додатку №1 до Установчого договору, зареєстрованого Старокиївською районною державною адміністрацією міста Києва 02.10.2000р., розподілялися таким чином:

- частка юридичної особи за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія СУ-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306) становила 1 081 798 (один мільйон вісімдесят одна тисяча сімсот дев'яносто вісім) грн., що складало 99,9 % статутного капіталу. Внесок зроблено повністю за рахунок грошових коштів на суму 868 706 грн., що підтверджується виписками АБ «ІНГ Банк Україна», МФО 300539: від 08.06.2000 р. на суму 380674 грн., від 28.08.2000 р. на суму 81574,5 грн., від 15.11.2000 р. на суму 27187,5 грн., від 12.06.01 р. на суму 378672 грн., від 20.06.01 р. на суму 598 грн. та за рахунок майна на суму 213 092 грн., що підтверджується актами прийому-передачі основних засобів від 11.07.2000 р. та від 02.08.2000 р.

- частка фізичної особи Маслюка І.А. становила 541 грн., що складало 0,05 % статутного капіталу. Внесок зроблено повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується прибутковими касовими ордерами з АБ «ІНГ Банк Україна» № 0009 від 14.06.2000 р. на суму 220 грн. та № 1-0000001 від 23.05.01р. на суму 321 грн.

- частка фізичної особи Саргунс Н.М. становила 541 грн., що складало 0,05 % статутного капіталу. Внесок зроблено повністю, що підтверджується прибутковими касовими ордерами з АБ «ІНГ Банк Україна» № 0008 від 14.06.2000 р. на суму 220 грн. та № 1-0000002 від 23.05.01 р. на суму 321 грн.

Статутний капітал Товариства був сформований у повному обсязі на 80% за рахунок грошових коштів (869 788 грн.) та на 20% за рахунок майна (213 092 грн.)

17.03.2005р. Загальними зборами учасників Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №8 від 17.03.2005р.) про збільшення розміру статутного капіталу до 3 000 000 грн. (трьох мільйонів гривень) та 24.03.2005р. Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією зареєстрована нова редакція Статуту.

Внески учасників до статутного капіталу розподілялись наступним чином:

- частка юридичної особи за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія СУ-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306) становила 2 997 000 (два мільйони дев'ятсот дев'яносто сім тисяч) грн., що складало 99,9 % статутного

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за 2016 рік

капіталу. Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 1 915 202 грн. було зроблено повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківською випискою АБ «ІНГ Банк Україна», МФО 300539 від 30.03.2005р.

- частка фізичної особи Маслюка І.А. становила 1 500 грн. (одна тисяча п'ятсот гривень), що складало 0,05 % статутного капіталу. Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 959 грн. було зроблено повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківською випискою АБ «ІНГ Банк Україна» від 07.04.2005р.

- частка фізичної особи Саргунс Н.М. 1 500 грн. (одна тисяча п'ятсот гривень), що складало 0,05 % статутного капіталу. Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 959 грн. було зроблено повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується банківською випискою АБ «ІНГ Банк Україна» від 17.05.2005р.

Статутний капітал Товариства був сформований у повному обсязі на 93% за рахунок грошових коштів (2 786 908 грн.) та на 7% за рахунок майна (213 092 грн.)

15.06.2005р. Загальними зборами учасників Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №10 від 15.06.2005р.) про зміни у складі учасників товариства: вихід із складу учасників товариства Маслюка І.А. з передачею належної йому частки у статутному фонді СП ТОВ «Драгон Капітал» іншому учаснику „DRGN LIMITED” та про вихід із складу учасників товариства Саргунс Н.М. з передачею належної їй частки у статутному фонді СП ТОВ «Драгон Капітал» іншому учаснику „DRGN LIMITED”.

Згідно нової редакції Статуту від 23.06.2005р. статутний капітал СП ТОВ «Драгон Капітал» становив 3 000 000 грн. (три мільйони гривень). 100% статутного капіталу належало Юридичній особі за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія CY-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306).

Статутний капітал Товариства був сформований у повному обсязі на 93% за рахунок грошових коштів (2 786 908 грн.) та на 7% за рахунок майна (213 092 грн.)

21.12.2005р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №11 від 21.12.2005р.) про збільшення розміру статутного капіталу до 10 000 000 грн. (десяти мільйонів гривень). Нова редакція Статуту була зареєстрована Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 23.12.2005р.

100% статутного капіталу належало Юридичній особі за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія CY-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306).

Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 7 000 000 грн. був сплачений повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується виписками АБ «ІНГ Банк Україна», МФО 300539 від 30.01.2006р. на суму 1 250 000 грн., від 03.02.2006р. на суму 1 770 000 грн., від 07.02.2006р. на суму 2 019 000 грн., від 08.02.2006р. на суму 1 961 000 грн.

Статутний капітал Товариства був сформований у повному обсязі на 98% за рахунок грошових коштів (9 786 908 грн.) та на 2% за рахунок майна (213 092 грн.).

29.11.2006р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №13 від 29.11.2006р.) про збільшення розміру статутного капіталу до 20 000 000 грн. (двадцяти мільйонів гривень). Нова редакція Статуту була зареєстрована Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 13.12.2006р.

100% статутного капіталу належало Юридичній особі за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія CY-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306).

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за 2016 рік

Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 10 000 000 грн. був сплачений повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується виписками АБ "ІНГ Банк Україна", МФО 300539 від 21.12.06р. на суму 7 500 000 грн., від 22.12.06р. на суму 2 500 000 грн..

18.07.2007р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №14 від 18.07.2007р.) про збільшення розміру статутного капіталу до 40 000 000 грн. (сорока мільйонів гривень). Нова редакція Статуту була зареєстрована Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 24.07.07р.

Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 20 000 000 грн. був сплачений повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується виписками АБ "ІНГ Банк Україна", МФО 300539 від 23.08.2007р. на суму 20 000 000 грн.

03.09.2007р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол №15 від 03.09.2007р.) про збільшення розміру статутного капіталу до 60 000 000 грн. (шестидесяти мільйонів гривень). Нова редакція Статуту була зареєстрована Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 26.09.2007р.

100% статутного капіталу належало Юридичній особі за законодавством Кіпру „DRGN LIMITED” (адреса: Кіпр, Нікосія СУ-1066, Земістоклес Дервіс 3, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму, відділом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора Нікосія за номером HE 111306).

Додатковий внесок до статутного капіталу в розмірі 20 000 000 грн. був сплачений повністю за рахунок грошових коштів, що підтверджується випискою АБ "ІНГ Банк Україна", МФО 300539 від 03.10.07р. на суму 20 000 000 грн

Статутний капітал Товариства був сформований у повному обсязі на 99,64% за рахунок грошових коштів (59 786 908 грн.) та на 0,36% за рахунок майна (213 092 грн.).

01.09.2008р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол б/н від 01.09.2008р.) про зміни у складі учасників товариства – вихід „DRGN LIMITED” із складу учасників СП ТОВ “Драгон Капітал”, відступлення „DRGN LIMITED” своєї частки у статутному капіталі товариства Компанії „ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД”, прийняття Компанії „ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД” до складу учасників СП ТОВ “Драгон Капітал”.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 07.09.2008р. Згідно Статуту в редакції від 07.09.2008р. 100 % Статутного капіталу Товариства, який становить 60 000 000 (шістдесят мільйонів) грн. належало юридичній особі за законодавством Кіпру Компанії „ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД” (DRAGON CAPITAL HOLDING LIMITED) (адреса: Agiou Pavlou, 15 Ledra House, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму Кіпру, департаментом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора за номером HE 172042).

Зміни до установчих документів від 12.09.2012р. та 08.04.2013р. не були пов’язані із зміною розміру статутного капіталу та складу Учасників.

18.01.2016 р. Загальними зборами учасника Спільного підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» було прийняте рішення (Протокол № 18/01/2016 р. від 18.01.2016 р.) про зміни у складі учасників товариства, а саме відступлення Компанією „ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД” (DRAGON CAPITAL HOLDING LIMITED) частини своєї частки у розмірі 99,1% Статутного капіталу на користь Компанії ТОВ „ДРАГОН КАПІТАЛ ” (DRAGON CAPITAL s.r.o.). Розмір статутного капіталу не змінювався. Нова редакція Статуту була зареєстрована 18.01.2016 р.

Внески учасників до Статутного капіталу розподіляються наступним чином:

ТОВ «АФ «ВІП»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за 2016 рік

- частка юридичної особи за законодавством Чеської Республіки ТОВ „ДРАГОН КАПІТАЛ ” (DRAGON CAPITAL s.r.o.) (адреса: Вацлавське náměstí, 772/2, Нове Место, 110 00, Прага 1, реєстраційний № 26694123) становить 59 460 000 (п'ятдесят дев'ять мільйонів чотириста шістьдесят тисяч) гривень, що складає 99,1 % часток Статутного капіталу Товариства.

- частка юридичної особи за законодавством Кіпру Компанії „ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД” (DRAGON CAPITAL HOLDING LIMITED) (адреса: Agiou Pavlou, 15 Ledra House, P.C. 1105, Nicosia, Сурґус, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму Кіпру, департаментом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора за номером HE 172042) становить 540 000 (п'ятсот сорок тисяч) гривень, що складає 0,9 % часток Статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2016 р. Статутний капітал Товариства, який становить 60 000 000 (шістдесят мільйонів) гривень сформований у повному обсязі на 99,64% за рахунок грошових коштів на суму 59 786 908 гривень та на 0,36% за рахунок майна на суму 213 092 гривень.

За результатами перевірки ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» підтверджує, що статутний капітал СП ТОВ «Драгон Капітал» сформований у розмірі 60 000 000 грн., в тому числі грошовими коштами на суму 59 786 908 грн., що перевищує мінімально необхідний розмір статутного капіталу для здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами (передбачений п.1 ст.17 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.06 р. № 3480-IV) та депозитарної діяльності депозитарної установи (передбачений ст. 14 ЗУ «Про депозитарну систему України» від 06.07. 2012 р. № 5178-VI).

За результатами перевірки ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» підтверджує, що станом на 31.12.2016 року власний капітал СП ТОВ «Драгон Капітал» становить 65 032 тис.грн. і складається із статутного капіталу у розмірі 60 000 тис.грн. та нерозподіленого прибутку у розмірі 5 032 тис.грн. Вимоги щодо розміру власного капіталу, встановлені законодавством для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку, дотримуються.

Власний капітал СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» становить 65 032 тис.грн., що перевищує мінімально необхідний розмір власного капіталу небанківської фінансової установи в сумі, еквівалентній не менше ніж 0,2 млн. євро, для здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, передбачений п.2.1. Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій, що затверджене постановою Правління Національного банку України від 09.08.2002 N 297 та зареєстроване в Мін'юсті України 29.08.2002 р. № 712/7000 (із змінами та доповненнями).

Аудиторами не виявлено у СП ТОВ «Драгон Капітал» прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Кошти, внесені для формування статутного капіталу, використовувалися СП ТОВ «Драгон Капітал» виключно для здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів.

Подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності СП ТОВ «Драгон Капітал», проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Аудиторами не виявлено.

Аудиторами не виявлено непередбачених активів та зобов'язань.

До пов'язаних осіб СП ТОВ «Драгон Капітал» відносить фізичних осіб кінцевого бенефіціара Томаша Фіала, директора Мацуєва Д.В., головного бухгалтера Муху І.М. та юридичних осіб ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ», Компанію «ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД», ТОВ «Полідромос», ПАТ «Карлівський машинобудівний завод», Компанію ДРАГОН

КАПІТАЛ (КІПР) ЛІМІТЕД, Компанію ДРАГОН КАПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД, ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ ІНВЕСТМЕНТС», Компанію ДАЙМОНДКОРП ЛІМІТЕД, Компанію ТЕКСВІЛЬ ЛІМІТЕД.

У звітному році операції з пов'язаними особами проводились на таких самих умовах, що й операції між незалежними сторонами і належним чином розкриті у Примітках до фінансової звітності.

Аудиторами не виявлено інформацію про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність СП ТОВ «Драгон Капітал» у майбутньому.

Інші елементи.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» зареєстроване Святошинською районною у м. Києві державною адміністрацією 14.12.2009 р. Код ЄДРПОУ: 36852079.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4363 від 14.07.2010 р. Рішенням АПУ від 28.05.2015 р. №311/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 28.05.2020 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» має:

- Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000262 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 16.01.15 р. по 28.05.2020 р.
- Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, № 0150 про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії Свідоцтва з 26 лютого 2015 року по 28 травня 2020 року.
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0485, видане згідно рішення АПУ № 300/4 від 25.09.2014 р., чинне до 31.12.2019 р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери»: 03062, м. Київ, проспект Перемоги 65, корп.2, оф. 357, тел. (044) 223-78-10, електронна адреса: TVSYDORCHUK@afvip.kiev.ua, сайт <http://afvip.kiev.ua>.

Перевірка проводилась аудитором – Сидорчук Т.В., сертифікат аудитора № 006567, виданий рішенням Аудиторської Палати України від 23 квітня 2009 р. № 201/2, продовжений рішенням АПУ №291/2 від 27 березня 2014 року до 23 квітня 2019 року.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 101/2017-АП від 04.01.2017 р.

Дата початку аудиту: 04.01.2017 р.

Дата закінчення проведення аудиту: 10 лютого 2017 р.

Дата складання аудиторського висновку: 10 лютого 2017 р.

Генеральний Директор



Т.В.Сидорчук