

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор		Лисицький Андрій Георгійович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	27.04.2017
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"
2. Організаційно-правова форма емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	20390397
4. Місцезнаходження емітента	07850 Київська область Бородянський район смт. Клавдієво-Тарасове вулиця Карла Маркса, будинок 44б
5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(095) 282 66 10 (095) 282 66 10
6. Електронна поштова адреса емітента	office@nikopharm.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		25.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	80 Бюлетень "Відомості НКЦПФР"	27.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.nikopharm.com.ua	в мережі Інтернет 27.04.2017
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - емітент не брав участі в створенні юридичних осіб
"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - за звітний період посади корпоративного секретаря не створено
"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агентства
"Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" - емітент не є акціонерним товариством
"Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента" - емітент не є акціонерним товариством
"Інформація про загальні збори акціонерів" - емітент не є акціонерним товариством

"Інформація про дивіденди" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про випуски акцій емітента" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп (продаж раніше викуплених емітентом акцій) власних акцій протягом звітного періоду" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про похідні цінні папери" - за звітний період похідних цінних паперів не реєструвалося.

"Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" - емітент не є акціонерним товариством

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" - емітент не є акціонерним товариством

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - емітент не є акціонерним товариством

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про стан корпоративного управління" - емітент не є акціонерним товариством.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

Товариство звертає увагу на те, що Засновниками Товариства є 4 фізичні особи.

Станом на 31.12.2016 року учасниками Товариства є 3 фізичні особи. Засновниками та учасниками Товариства не надано згоди щодо розкриття персональних даних.

Юридичних осіб, які надають страхові послуги емітенту, немає.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	АОО 296537
3. Дата проведення державної реєстрації	18.08.1994
4. Територія (область)	Київська область
5. Статутний капітал (грн.)	25000000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	168
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
21.20	ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРЕПАРАТІВ І МАТЕРІАЛІВ
46.46	Оптова торгівля фармацевтичними товарами
82.99	Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
10. Органи управління підприємства	<p>Органами управління та контролю Товариства є: вищий, виконавчий та контролюючий. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства; Директор - виконавчий орган; Ревізійна комісія (Ревізор)- контролюючий орган.</p> <p>Загальні збори учасників Товариства складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Приймати участь у Загальних зборах учасників Товариства мають право всі учасники Товариства. Загальні збори учасників Товариства скликаються Директором Товариства не рідше одного разу на рік. Учасники Товариства мають кількість голосів, пропорційні розмірі їх часток у статутному капіталі. Загальні збори учасників Товариства вважаються повноважними, якщо на них присутні учасники (представники учасників), що володіють у сукупності більш як 60 відсотками голосів. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на Загальних зборах учасників Товариства іншому учаснику або представникові іншого учасника Товариства. Права, обов'язки та компетенції Загальних зборів Учасників Товариства визначені Статутом Товариства. Директор здійснює керівництво і управління поточною господарсько-фінансовою й іншою діяльністю Товариства та організує виконання рішень Загальних зборів учасників Товариства. Директор підзвітний в своїй діяльності Зборам Учасників Товариства. У своїй діяльності Директор керується чинним законодавством, Статутом Товариства, іншими нормативно-правовими актами і рішеннями, прийнятими Загальними зборами учасників Товариства. Контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором). Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства здійснюються Ревізійною комісією (Ревізором) за дорученням Загальних зборів учасників Товариства, за її власною ініціативою, а також за вимогою учасників. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам учасників Товариства. Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновок за річними звітами і балансами.</p>
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ КБ "Приватбанк"
2) МФО банку	380269
3) Поточний рахунок	26004056210241
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ КБ "Приватбанк"
5) МФО банку	380269

6) Поточний рахунок

26006056208927

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
виробництво лікарських засобів	АЕ № 193886	17.12.2014	Державна служба України з лікарських засобів	бе.ст.оков
Опис	Термін дії ліцензії - з 09.12.2014, безстрокова. Дата прийняття та номер рішення про переоформлення ліцензії 09.12.2014 № 1451 Переоформлення ліцензії від 08.07.2014 АВ 598094			
оптова торгівля лікарськими засобами	АЕ № 295285	17.12.2014	Державна служба України з лікарських засобів	. .
Опис	Термін дії ліцензії - з 05.12.2014, безстрокова. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 05.12.2014 № 1444 Переоформлення ліцензії від 28.03.2014 № АЕ 194055			
імпорт лікарських засобів (крім активних фармацевтичних інгредієнтів)	165	23.02.2016	Державна служба України з лікарських засобів та контролю за наркотиками	
Опис	Термін дії ліцензії - з 23.02.2016, безстрокова. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 23.02.2016 р. № 165 Дата прийняття та номер рішення про заміну додатка до ліцензії 06.09.2016 р. № 230 Тип продукції, що імпортується: імпорт зареєстрованих готових лікарських засобів			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
фізична особа	д/н		70.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
фізична особа	д/н		10.000000000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лисицький Андрій Георгійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1967
5) освіта**	вища, Донецький політехнічний інститут, гірничий інженер-маркшейдер
6) стаж роботи (років)**	27
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ніко", Заступник Директора
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	01.02.2009 безстроково
9) опис	Лисицький Андрій Георгійович призначен на посаду Директора 01.02.2009 року (протокол загальних зборів учасників № 15/01-09 від 15.01.2009 р.). Інших посад у будь-яких інших підприємствах не обіймає. Заробітна плата Директора встановлюється згідно штатного розпису та в 2016 році склала 81 684,66 грн. Інші винагороди, в тому числі у натуральній формі не виплачувались. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 27 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор ТОВ "НІКО". Змін протягом звітного періоду не відбувалось.
	Повноваження та обов'язки Директора: - укладає будь-які договори (угоди), зовнішньоекономічні контракти, у тому числі кредитні договори та договори пов'язані з ними (застави, поруки та інше), здійснює інші правочини, проводить господарські і фінансові операції, у тому числі в установах банків і користується правом першого підпису при виконанні зазначених дій, здійснення операцій Товариства, обліку, звітності і організації внутрішнього контролю; - одноособово приймає рішення щодо відчуження та застави майна Товариства незалежно від суми угоди; - одноособово приймає рішення щодо придбання частки, акції, інші цінні папери організацій, підприємств, товариств, в тому числі і акції установ банків та здійснює всі необхідні юридичні дії, пов'язані з таким придбанням; - формує долю у статутних капіталах організацій, підприємств, товариств, учасником або акціонером яких виступає Товариство, грошовими коштами, акціями та іншими цінними паперами; - представляє інтереси Товариства на території України та за кордоном у відносинах із усіма юридичними і фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування; - приймає на роботу та звільняє працівників, застосовує засоби заохочення працівників і накладає на них дисциплінарні стягнення; - організує та контролює роботу відділів, служб і фахівців Товариства; - видає та/чи засвідчує довіреності на здійснення окремих дій від імені Товариства в межах своїх повноважень; - затверджує штатний розклад Товариства, його філій і представництв; - приймає рішення про направлення працівників у відрядження; - від імені власника підписує колективний договір; - розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції; - затверджує посадові оклади працівників Товариства; - призначає керівників філій та представництв, а також структурних підрозділів Товариства, в тому числі територіально віддалених; - забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства. Затверджує умови договору, що укладається з аудитором, в тому числі встановлює розмір оплати послуг аудитора. - вирішує інші питання пов'язані з діяльністю Товариства. Директор вправі вирішувати всі питання, що стосуються діяльності Товариства, за винятком тих, що входять до виключної компетенції Загальних зборів учасників Товариства. Директор приймає рішення одноособово. В межах своєї компетенції Директор видає накази. Накази Директора обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сафонова Світлана Олексіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1977
5) освіта**	вища, Донецький державний університет управління, магістр ділового адміністрування, спеціаліст з фінансів
6) стаж роботи (років)**	20
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Товариство з обмеженою відповідальністю "БМС-Сервіс" - Головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	21.01.2015 безстроково

9) опис Сафонова Світлана Олексіївна призначена на посаду Головного бухгалтера з 21.01.2015р. (наказ № 07-К - 1279 від 20.01.2015 року) Інших посад у будь-яких підприємствах не обіймає. Загальний розмір заробітної плати за 2016 рік складає 71 153,84 грн.

Іншої винагороди, у тому числі у натуральній формі, посадовій особі не надавалося. Загальний стаж роботи складає 20 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, головний спеціаліст, внутрішній аудитор. Змін протягом звітного періоду не відбувалось. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа протягом своєї діяльності непогашеної судимості, у тому числі за корисливі та посадові злочини не має.

Повноваження та обов'язки головного бухгалтера: - здійснює організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності та контроль за ощадливим використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, схоронністю власності підприємства, - формує відповідно до законодавства про бухгалтерський облік облікову політику виходячи зі структури й особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості, - очолює роботу з підготовки та прийняття робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, які застосовуються для оформлення господарських операцій, за якими не передбачені типові форми, розробки форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу, - забезпечує раціональну організацію бухгалтерського обліку і звітності на основі максимальної централізації обліково-обчислювальних робіт і застосування сучасних технічних засобів та інформаційних технологій, прогресивних форм і методів обліку і контролю, формування і своєчасне представлення повної і достовірної бухгалтерської інформації про діяльність підприємства, його майновий стан, доходи і витрати, а також розробку і здійснення заходів, спрямованих на зміцнення фінансової дисципліни, - організує облік майна, зобов'язань і господарських операцій, придбаних основних засобів, товарно-матеріальних цінностей і коштів, своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з їх рухом, облік витрат виробництва, виконання кошторисів витрат, реалізації продукції, виконання робіт (послуг), результатів господарсько-фінансової діяльності підприємства, а також фінансових, розрахункових і кредитних операцій. - забезпечує законність, своєчасність і правильність оформлення документів, складання економічно обґрунтованих звітних калькуляцій собівартості продукції, виконання робіт (послуг), розрахунків з заробітної плати, правильне нарахування і переказ податків і зборів у державний, регіональний та місцевий бюджети, страхових внесків у державні позабюджетні соціальні фонди, платежів у банківські установи, коштів на фінансування капітальних вкладень, погашення у встановлений термін заборгованостей банкам за позиками, а також відрахування коштів на матеріальне стимулювання працівників підприємства, - здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань, витрат фонду заробітної плати, за встановленням посадових окладів працівникам підприємства, проведенням інвентаризацій основних засобів, товарно-матеріальних цінностей і коштів, перевірок організації бухгалтерського обліку і звітності, а також документальних ревізій у підрозділах підприємства. - бере участь у проведенні економічного аналізу господарсько-фінансової діяльності підприємства за даними бухгалтерського обліку і звітності з метою виявлення внутрішньогосподарських резервів, усунення втрат і непродуктивних витрат. - вживає заходів з попередження нестач, незаконної витрати коштів і товарно-матеріальних цінностей, порушень фінансового і господарського законодавства. Бере участь в оформленні матеріалів про нестачі і розкрадання коштів та товарно-матеріальних цінностей, контролює передачу в необхідних випадках цих матеріалів у слідчі і судові органи, - вживає заходів з нагромадження фінансових коштів для забезпечення фінансової стійкості підприємства, - здійснює взаємодію з банками з питань розміщення вільних фінансових коштів на банківських депозитних внесках, - веде роботу з забезпечення суворого дотримання штатної, фінансової і касової дисципліни, кошторисів адміністративно-господарських та інших витрат, законності списання з рахунків бухгалтерського обліку нестач, дебіторської заборгованості та інших втрат, збереження бухгалтерських документів, оформлення і здачі їх у встановленому порядку в архів. - бере участь у розробці і впровадженні раціональної планової й облікової документації, прогресивних форм і методів ведення бухгалтерського обліку на основі застосування сучасних засобів обчислювальної техніки, - забезпечує складання балансу й оперативних зведених звітів про доходи і витрати коштів, про використання бюджету, іншої бухгалтерської і статистичної звітності, подання їх у встановленому порядку у відповідні органи, - надає методичну допомогу працівникам підрозділів підприємства з питань бухгалтерського обліку, контролю, звітності й економічного аналізу, - керує працівниками бухгалтерії.

1) посада	Ревізор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дядечко Сергій Володимирович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	д/н
4) рік народження**	1974

5) освіта**

вища, Донецький державний технічний університет, спеціальність "Обчислювальні машини, комплекси, системи і мережі", кваліфікація - інженер-системотехнік. Донецький державний технологічний університет, спеціальність "Облік і аудит", кваліфікація - економіст

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Спостережної ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «СОЮЗ»

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

27.08.2015 безстроково

9) опис Дядечко Сергій Володимирович призначен на посаду Ревізора рішенням загальних зборів учасників (протокол № 27/08/15 від 27.08.2015 року). Інших посад не займає. Заробітна плата в ТОВ "Ніко" не нараховується та не сплачується. Іншої винагороди, у тому числі у натуральній формі, не надавалось. Посадова особа не надала згоду на розкриття паспортних даних. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 20 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Заступник Голови Правління, Заступник Члена Правління, Голова Спостережної ради. Змін протягом звітного періоду не відбувалось.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором). Перевірки фінансово-господарської діяльності виконавчого органу Товариства здійснюються Ревізійною комісією (Ревізором) за дорученням Загальних зборів учасників Товариства, за власною ініціативою, а також за вимогою учасників. Ревізійній комісії (Ревізору) мають бути представлені всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також особисті пояснення посадових осіб за вимогою. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам учасників Товариства. Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновок за річними звітами і балансами. Ревізійна комісія (Ревізор) зобов'язана вимагати позачергового скликання зборів учасників у випадку виникнення загрози істотним інтересам Товариства чи виявлення зловживань, що скоєні посадовими особами. Ревізійна комісія приймає рішення на своїх засіданнях, що скликаються головою Ревізійної комісії за необхідністю. Ревізор наділяється усіма правами Ревізійної комісії згідно з Статутом Товариства.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м.Київ вул. Нижній вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила ЦД № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-40
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	ведення емісійного рахунку Товариства. ПАТ "НДУ" також надає: - послуги у галузі криптографічного захисту інформації (крім послуг електронного підпису), торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації (згідно з переліком, що визначається КМУ) - Ліцензія АЕ 271447, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 25.02.2015 № 90, дата видачі ліцензії - 05.03.2015 - послуги у галузі технічного захисту інформації(згідно з переліком, що визначається КМУ), Ліцензія АЕ 271467, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 06.08.2012 № 428, дата прийняття та номер рішення про переоформлення ліцензії - 25.02.2015 № 89, дата видачі ліцензії - 03.03.2015

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32772532
Місцезнаходження	04212 м.Київ вул. Тимошенка, буд.9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3549
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.02.2005
Міжміський код та телефон	(099) 501-84-81
Факс	(099) 501-84-81
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Аудиторська фірма має Свідоцтво № 3549 про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 29 січня 2020 року Рішенням Аудиторської палати України № 307/3 від 29 січня 2015 року). Суб'єкт господарювання включений до аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів серії П №000256, рег. номер 256. Строк дії: з 26.03.2015 р. до 29.01.2020р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЛЛІОТТ КАПІТАЛ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	37134676
Місцезнаходження	01001 м. Київ вул. Суворова, буд.4
Номер ліцензії або іншого	АЕ 294477

документа на цей вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.10.2014
Міжміський код та телефон	044-203-41-85
Факс	044-203-41-85
Вид діяльності	андеррайтинг
Опис	З андеррайтером заключено Договір андеррайтингу, за яким торговець цінними паперами бере на себе зобов'язання щодо гарантування продажу всіх цінних паперів емітента, що підлягають розміщенню, або їх частини

2. Відомості про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
01.11.2012	259/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	25000	Бездокументарн і іменні	25000000.00	23.500000000000	щомісячно	5875923.53	05.12.2018
Опис	Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії А, на кінець звітної періоду в біржевому списку на фондових біржах не перебувають. Протягом звітної періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Мета емісії - рефінансування основної суми боргу за кредитним договором. Спосіб розміщення - відкрите розміщення. Факти лістингу (делістингу) цінних паперів на організаторі торгівлі протягом звітної періоду відсутні. Протягом звітної періоду емітентом внесено зміни до Проспекту емісії облігацій - дата закінчення обігу облігацій Серії А: 05.12.2018 р. Протягом 2016 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо.									
01.11.2012	260/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	40000	Бездокументарн і іменні	40000000.00	12.000000000000	щомісячно	326758.03	10.01.2020
Опис	Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії В, знаходяться в біржевому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" як позалістингові. Протягом звітної періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Мета емісії - поповнення обігових коштів для придбання нового виробничого обладнання. Спосіб розміщення - відкрите розміщення. Факти лістингу (делістингу) цінних паперів на організаторі торгівлі протягом звітної періоду відсутні. Протягом 2016 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо.									
30.04.2014	64/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000.00	21000	Бездокументарн і іменні	21000000.00	25.000000000000	щомісячно	9349919.75	31.05.2025
Опис	Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії С, знаходяться в біржевому списку ПАТ "Фондова біржа ПФТС" як позалістингові. Протягом звітної періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Мета емісії - поповнення обігових коштів для придбання нового виробничого обладнання. Спосіб розміщення - відкрите розміщення. Факти лістингу (делістингу) цінних паперів на організаторі торгівлі протягом звітної періоду відсутні. Протягом 2016 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо.									

--	--

2) дисконтні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8
д/н			0.00	0	д/н	0.00	д/н
Опис							

3) цільові (безпроцентні) облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Найменування товару (послуги), під який здійснено емісію	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9
д/н			0.00	0	д/н	0.00		д/н
Опис								

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" (надалі - Товариство) є організацією, заснованою згідно домовленості учасників шляхом об'єднання їхнього майна з метою одержання прибутку і зареєстровано Виконавчим комітетом Макіївської міської ради Донецької області від 18.08.1994р.

Товариство створюється з метою отримання прибутку шляхом здійснення виробництва, торговельної та посередницької діяльності, виконання робіт та надання послуг, здійснення зовнішньоекономічної діяльності.

Найважливішою подією в діяльності емітента є отримання Сертифікату відповідності вимогам належної виробничої практики 039/2014/SAUMP/GMP, виданого Державною службою України з лікарських засобів, дата видачі- березень 2014 року.

Предметом діяльності Товариства є :

- о промислове і цивільне будівництво;
- о виробництво будівельних матеріалів і конструкцій;
- о лізингові операції;
- о операції по оренді майна;
- о оптова і роздрібна торгівля , комісійні, представницькі, постачально-збутові послуги на ринку товарів народного споживання, продукції виробничо-технічного призначення, сільгосппродукції, сировинних ресурсів, включаючи нафтопродукти, алкогольні і тютюнові вироби і транспортні засоби;
- о медична практика;
- о виробництво, оптова і роздрібна торгівля лікарськими засобами і виробами медичного призначення;
- о виробництво ветеринарних медикаментів і препаратів, оптова і роздрібна торгівля ними;
- о організація підприємств суспільного харчування (торгове виробництво);
- о придбання, перевезення, зберігання, відпуск, знищення прекурсорів Списку 2 Таблиці IV Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів;
- о виробництво, переробка, збереження і збут сільськогосподарської продукції;
- о пошук (розвідка) корисних копалин;
- о постачання природного газу, електроенергії й інших енергоресурсів по регульованих і нерегульованих тарифах;
- о заготівля, переробка і постачання брукхту кольорових і чорних металів; виробництво, оптова і роздрібна торгівля;
- о транспортні і транспортно - експедиційні послуги по перевезенню пасажирів і багажу, автосервіс; виробництво, оптова і роздрібна торгівля продукції хімічного виробництва;
- о надання послуг, пов'язаних з охороною державної й іншої власності, послуг по охороні громадян;
- о надання послуг у сфері телекомунікацій і зв'язку; оцінна діяльність;
- о видавничо-редакційна і поліграфічна діяльність; рекламно-інформаційна діяльність, консалтинг;
- о всі види зовнішньоекономічної діяльності (імпорт та експорт товарів, продукції, робіт, послуг, майнових прав, в тому числі бартерні операції, посередницька діяльність інші види послуг згідно з Державним класифікатором України "Класифікація послуг зовнішньоекономічної діяльності", інші види діяльності);
- о діяльність за договорами підряду, побутового та будівельного підряду;
- о діяльність, пов'язана з наданням туристичних послуг, організація іноземного, внутрішнього, зарубіжного туризму; екскурсійна діяльність;
- о збір, заготівля, сортування, транспортування, переробка, утилізація всіх видів відходів (в тому числі використаної тари (упаковки)) як вторинної сировини та торгівля ними, операції з небезпечними відходами;
- о здійснення будь-яких операцій з нерухомим та рухомим майном, в тому числі виробничими фондами, земельними ділянками - як з метою одержання прибутку, так і без такої, як для використання у власній господарській діяльності, так і для інших цілей: купівля, продаж, міна, дарування, передавання та прийняття в найом, оренду, позичку, фінансовий та оперативний лізинг, у заставу, за договором ренти;
- о здійснення дилерських, агентських, брокерських, дистриб'юторських та інших посередницьких функцій на внутрішньому та зовнішньому ринках;
- о здійснення комплексу готельних, транспортних та інших послуг у сфері спорту, бізнесу, культури, відпочинку, освіти, побуту, автосервісу, соціального забезпечення, харчування;
- о здійснення наукових досліджень, дослідно-конструкторських, дизайнерських, архітектурних робіт. розробка проектно-конструкторської, технологічної

документації, художньо-оздоблювальної та іншої продукції, дослідного виробництва та впровадження нових видів техніки та технології;

- о здійснення операції на товарних, фондових та інших біржах; комерційна концесія;
- о надання гарантій та поручительств, здійснення угод за договорами доручення та комісії, як з метою отримання прибутку, так і без такої;
- о надання населенню усього спектра побутових послуг;
- о надання послуг з внутрішніх та міжнародних перевезень пасажирів та вантажів автомобільним транспортом;
- о надання послуг з перевезення пасажирів та їх багажу на таксі; надання послуг з передплати та доставки періодичних видань; надання послуг транспортного експедирування;
- о надання послуг, пов'язаних з охороною державної та іншої власності, надання послуг з охорони громадян; зберігання майна; складське зберігання;
- о науково-технічна діяльність, в тому числі щодо контролю за якістю продукції; створення лабораторій;
- о організація і проведення в Україні та за її межами виставок, ярмарків, аукціонів, конференцій, семінарів;
- о організація та проведення спортивних змагань, турнірів, фестивалів, семінарів показових виступів спортсменів, танцюристів; постановка, проведення, купівля та продаж театралізованих та спортивних вистав;
- о організація та утримання тоталізаторів, гральних закладів, випуск та проведення лотерей;
- о розпорядження майновими правами інтелектуальної власності на підставі договорів про створення за замовленням і використання об'єкта права інтелектуальної власності, про передання виключних майнових прав інтелектуальної власності, інших договорів щодо розпорядження майновими правами інтелектуальної власності, ліцензійних договорів, надання ліцензій на використання об'єкта права інтелектуальної власності; будь-які операції з об'єктами інтелектуальної власності;
- о фізкультурно-оздоровча та спортивна діяльність: організація та проведення спортивних занять професіоналів та любителів спорту; діяльність з підготовки спортсменів до змагань з різних видів спорту, визнаних в Україні;
- о юридичне обслуговування юридичних та фізичних осіб, надання консультаційних послуг, представництво та захист інтересів юридичних та фізичних осіб в суді, господарському суді; захист економічних та виробничих інтересів підприємців;
- о добувна, обробна, переробна промисловість згідно з Державним класифікатором України

Створене підприємство починало свою дорогу на фармацевтичний ринок з невеликих потужностей, поступово набуваючи авторитету і накоплюючи досвід в своїй галузі. Економічна ситуація, що склалася на той момент на фармацевтичному ринку, наростаюча конкуренція і необхідність розвитку стали основою стратегією підприємства.

У зв'язку з проведенням АТО на території, де знаходяться виробничі потужності Емітента, підприємство припинило випуск лікарських препаратів в 2015 році та здійснювало лише реалізацію залишків готової продукції на складах та займалося дистрибуцією лікарських препаратів інших українських виробників.

Інших важливих подій у розвитку Товариства, у тому числі злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу, не відбувалось.

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура Товариства - лінійна. Основи лінійних структур складає так званий "шахтний" принцип побудови і спеціалізація управлінського процесу по функціональних підсистемах організації (маркетинг, виробництво, дослідження і розробки, фінанси, персонал і так далі). По кожній підсистемі формується ієрархія служб. Результати роботи кожної служби оцінюються показниками, що характеризують виконання ними своїх цілей і завдань. Відповідно будується і система мотивації і заохочення працівників. При цьому кінцевий результат (ефективність і якість роботи організації в цілому) стає як би другорядним, оскільки вважається, що всі служби в тій чи іншій мірі працюють на його здобуття.

31.08.2016 р. загальними зборами учасників ТОВ "НІКО" прийняте рішення про утворення представництва емітента. Місцезнаходження представництва - Республіка

Казахстан, м. Алмати, 050008, Бостандикський район, пр. Абая, б. 68/74, офіс 326. Ролі і перспективи розвитку: представництво та захист інтересів товариства на території Республіки Казахстан; вивчення товарних ринків, збір та аналіз інформації, просування товару, що виробляє товариство; здійснення інших функцій представництва відповідно до засновницьких документів товариства та законодавства Республіки Казахстан.

Дочірні підприємства, філії та інші відокремлені структурні підрозділи до структури Товариства не входять. Інших змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 168 осіб. Позаштатних працівників немає. Позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом - 6 осіб. Працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 150 осіб.

Фонд заробітної плати за 2016 рік становить - 5 846,7 тис. грн. У порівнянні з попереднім звітним періодом - у 2016 р. фонд заробітної плати зменшився на 13163,5 тис.грн. (Фонд заробітної плати у 2015 році становив - 19010,2 тис. грн.)

Кадрова політика спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства. Товариство підвищує рівень кваліфікації працівників шляхом направлення їх на навчання. Навчання та розвиток персоналу - часто проводиться у межах Товариства, сприяє формуванню єдиного погляду, загальних технологій, адаптовано до роботи Товариства, а саме - на отримання досвіду для виконання працівниками своїх службових обов'язків. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб Товариства. Значна увага приділяється питанням мотивації (задоволення потреби у стабільності, безпеці, соціальному прийнятті).

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітнього періоду з боку третіх осіб Товариство не отримувало пропозицій щодо реорганізації, умови та результати цих пропозицій відсутні.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Товариством укладено Договір № ПА-161121-0301 від 21 листопада 2016 року на проведення аудиту фінансової звітності з незалежним аудитором ТОВ "Прайм Аудит".

Аудитором проведено Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" (в подальшому Товариство), яка додається та включає:

- "" Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2016 р.;
- " Звіт про рух грошових коштів за 2016 р.;
- " Звіт про власний капітал за 2016 р.;
- " Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання й достовірне подання цієї фінансової інформації відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Національних стандартів бухгалтерського обліку, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Ця відповідальність включає також вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання 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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і незалежні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО".

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

На думку аудитор, до модифікації аудиторської думки призвів вплив можливих коригувань, що могли б бути потрібними з наступних питань:

" Поточна торгова дебіторська заборгованість Товариства складає 39 463 тис. грн. (15,4% від загальної вартості активів). Станом на дату звітності Товариством не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів, а саме не нарахований резерв сумнівних боргів;

" Звертаємо увагу на те, що Товариство зазнало чистого збитку в сумі 37 068 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 р. Також, станом на звітну дату зобов'язання Товариства складають 269 367 тис. грн. Управлінський персонал ТОВ "НІКО" не зміг переглянути умови угод або отримати фінансування для повернення боргів. Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність, тому компанія може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Фінансова звітність (та примітки до неї) не повністю розкривають інформацію про цей факт.

Проте, взяті в сукупності наявні викривлення є суттєвими, але не всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО" функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та установчими документами.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Облік автоматизовано, з використанням програми "1С".

На підставі проведених аудиторських процедур, аудитори зазначають, що бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок", вимог застосованої концептуальної основи, Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, з дотриманням прийнятої Облікової політики, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, та у відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Концептуальну основу фінансової звітності Товариства складають національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні на дату фінансової звітності. Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

При розгляді іншої інформації Товариства ми не виявили суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку, згідно вимог МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документа, що містять перевірену аудитором фінансову звітність".

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2016 рік, згідно вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Під час проведення нами аудиту було охоплено всі важливі аспекти діяльності Товариства. Вибіркова аудиторська перевірка охоплює всі суттєві статті балансу і дозволяє зробити висновок про відсутність істотних недоліків, які можуть вплинути на фінансові результати та звітність Товариства.

Інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

Інформація за видами зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

Розкриття інформації щодо обліку власного капіталу станом на 31 грудня 2016 року в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Статутний капітал Товариства сформований належним чином та сплачений у повному обсязі відповідності з Законодавством України. Статутний капітал Товариства, згідно Установчих документів складає 25 000 000,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів грн. 00 коп.).

В продовж 2016 року дивіденди не виплачувалися.

За результатами діяльності за 2016 рік Товариство отримало збиток в розмірі 37 068 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства станом на кінець дня 31.12.2016 р. не відповідає вимогам законодавства України. Розрахункова вартість чистих активів ТОВ "НІКО" на кінець звітного періоду складає -12 707 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 25 000 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає. Розрахункова вартість чистих активів менше суми статутного капіталу на 37 707 тис. грн.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі

виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

- Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік та перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг. Основною діяльністю Емітента є виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів та оптова торгівля, а саме виробництво та реалізація лікарських засобів, оптова торгівля фармацевтичними товарами (інфузійні розчини у скляних та поліетиленових пляшках, ін'єкційні розчини у поліетиленових ампулах, очні та оральні краплі у поліетиленових пляшках та інше).

- Обсяг виробництва (у натуральному та грошовому виразі) в 2016 році складає - 163 878 одиниць або 24 291,58 тис.грн
- Середньореалізаційні ціни 2016 року: ампули - 221,24 грн., флакони -11,20 грн.
- Сума виручки в 2016 році склала - 41537 тис.грн.
- Загальна суму експорту за 2016 рік складає - 2306 тис.грн.
- Частка експорту в загальному обсязі продажів - 6%
- Фармацевтична галузь України включає в себе виробництво лікарських засобів і виробів медичного призначення, оптову і роздрібну торгівлю, спеціалізоване зберігання і розподіл (дистрибуцію) за допомогою налагодженої збутової мережі (аптеки, аптечні пункти тощо).

Фармацевтична галузь посідає значне місце в економіці України, оскільки є важливим сегментом національного ринку, багато в чому визначає національну і оборонну безпеку країни, відрізняється великою наукоємною і розвиненою кооперацією.

- Товариство не має значної залежності від сезонних змін.

- Основними ринками збуту, споживачами готової продукції, що виробляє Емітент, є аптечні та лікарняні підприємства України, Казахстану, Таджикистан та Англії.

- Основні клієнти: ТОВ "БадМ" м.Дніпропетровськ, СП "Оптіма-Фарм ЛТД" м.Київ, ТОВ "АМЕТРИН ФК" м.Київ, ТОВ "Фармпланета" м.Київ, ТОВ "Аптека Гаєвського", м.Одеса.

- Серед основних ризиків в діяльності емітента найбільш суттєвими є маркетингові ризики, ризики зміни законодавства, ризики неплатоспроможності, ризики зміни курсів валют, ризики інфляційних процесів, а також виникнення форс-мажорних обставин.

1. Маркетингові ризики:

До них можна віднести потенційні втрати підприємства від несумлінності контрагентів або неплатоспроможності постачальників і покупців.

Конкретні факти такої неплатоспроможності постачальників і покупців відображаються у фінансовій звітності підприємства

Також інформація за цим ризиком представлена у інших частинах звіту, зокрема у фінансовій звітності.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводить ретельний відбір контрагентів та постійний моніторинг їх платоспроможності.

2. Ризики зміни законодавства:

Нові законодавчі акти, а також численні зміни, що вносяться до вже існуючих, в більшості випадків спонукають підприємство до додаткових витрат. Також є небезпечним постійні зміни податкового законодавства - традиційний фактор збільшення витрат підприємства.

До зазначених ризиків призводять не стабільна політична ситуація в країні, яка стимулює чисельні зміни до чинного законодавства.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводить постійний моніторинг діючого законодавства та відстежує проекти законодавчих актів, з метою швидкого реагування на зміни законодавчої бази.

3. Ризики неплатоспроможності:

Пов'язані з неможливістю швидкого здійснення розрахунків. У процесі діяльності підприємства можливі випадки тимчасової відсутності високоліквідних активів (наприклад, грошових коштів) у необхідній кількості. Щонайменше це може призвести до втрати часу, щонайбільше - спричинити додаткові витрати (наприклад, через тимчасову відсутність грошових коштів може бути упущено вигідний контракт з постачальником або виникає необхідність залучення кредитів).

Факти невистачання таких високоліквідних активів відображаються у фінансовій звітності підприємства, зокрема у вигляді зростання виробничих запасів при зменшенні грошових коштів та їх еквівалентів.

З метою мінімізації цього фактору ризику емітент вживає таких заходів: проводити постійний моніторинг кон'юнктури ринку з метою аналізу найбільш привабливих методів реалізації своїх послуг.

4. Ризики інфляційних процесів:

Пов'язані із знеціненням активів підприємства. До зазначених ризиків призводять не досить міцна економічна ситуація в країні та нестабільна економічна ситуація взагалі у світі, яка стимулює інфляційні процеси.

5. Виникнення форс-мажорних обставин: а саме - проведення АТО на території, де знаходяться виробничі потужності Товариства, що робить неможливим здійснювати Емітентом діяльність за основними видами діяльності.

Підприємство здійснює аналіз, оцінку та управління ризиками.

- Канали збуту - покупцями лікарських препаратів є великі і середні оптові та роздрібні фармацевтичні фірми, розташовані у всіх областях України і за її межами, а саме: ТОВ "БадМ" м.Дніпропетровськ, СП "Оптіма-Фарм ЛТД" м.Київ, ТОВ "АМЕТРІН ФК" м.Київ, ТОВ "Фармпланета" м.Київ, ТОВ "Аптека Гаєвського", м.Одеса, ТОВ "Medicus-Centre" м.Алмати, Республіка Казахстан, ТОВ "Ак Ниет" м.Шимкент, Республіка Казахстан, ТОО НПО "Зерде" м.Шимкент, Республіка Казахстан, ПОО "Файзовар" м.Душанбе Республіка Таджикистан.

- Методи продажу, які використовує емітент: попередня оплата, часткова оплата, оплата по фактично поставлену продукцію.

- Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін. Сировина для виробництва фармацевтичних препаратів і матеріалів поставляється іноземними компаніями на договірній основі, а саме; VEZ Farmachem d.o.o. (Хорватія), ООО "БИОН" (Россія), Ipsa Laboratories Limited (Індія).

- Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, про особливості продукції емітента:

Фармацевтична галузь посідає значне місце в економіці України, оскільки є важливим сегментом національного ринку, багато в чому визначає національну і оборонну безпеку країни, відрізняється великою наукоємною і розвинутою кооперацією.

Упродовж п'яти останніх років галузь демонструє стійку тенденцію до зростання в грошовому вираженні на рівні менше 20% на рік.

Українська фармацевтична промисловість виробляє близько 1400 із 3000 препаратів, що продаються в Україні. Фармацевтичні компанії України виробляють лікарські засоби майже в усіх формах (твердих, рідких, порошкоподібних тощо). Основними групами є серцево-судинні препарати, анальгетики, вітаміни, засоби для лікування респіраторної та ендокринної систем, шлунково-кишкового тракту і антибіотики.

У загальній кількості зареєстрованих у "Державному реєстрі лікарських засобів України" звичайних лікарських засобів вітчизняні займають значну частину, меншу частку займають імпортовані лікарські засоби.

На фармацевтичному ринку сьогодні наявна продукція понад 250 виробників з країн далекого зарубіжжя, країн СНД і Балтії, а також вітчизняних виробників.

Українські фармацевтичні компанії намагаються диверсифікувати асортимент з метою задоволення потреб покупців, з кожним роком покращуючи якість і асортимент продукції, що випускається. Одним із основних факторів розвитку ринку фармацевтики є загальне зростання купівельної спроможності населення. На ринку спостерігається тенденція до збільшення частки більш дорогих і, як правило, ефективніших препаратів за рахунок зниження сегмента дешевих класичних препаратів.

Основними напрямками розвитку фармацевтичного ринку в Україні є реструктуризація галузі, перехід на технічні стандарти ЄС, формування національної системи медичного страхування, зростання співпраці українських виробників фармацевтичної продукції з виробниками аналогічної продукції країн ЄС, розвиток наукових досліджень у галузі, залучення іноземних інвестицій для розвитку фармацевтичної галузі.

- Рівень конкуренції в галузі є значний.

- Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: Компанія "НІКО" знаходиться в безперервному процесі модернізації і розвитку, удосконалюючи систему якості продукції. Завдяки вживанню сучасного технологічного устаткування, постійному контролю над якістю препаратів, що випускаються, і роботі висококваліфікованих фахівців, продукція не має рекламаций і претензій з боку споживачів.

- Перспективні плани розвитку Товариства на 2017 рік передбачають здійснення контрактного виробництва на європейських фармацевтичних заводах та дистрибуційної діяльності на фармацевтичному ринку та розширення діяльності в майбутньому за рахунок отриманого прибутку. Наявність бази покупців та багатолітня співпраця з ними - одна з основних переваг Товариства в цей час.

Перспективи діяльності Емітента після закінчення АТО:

- розширення асортименту готової продукції;

- вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ.

- Основні постачальники устаткування, сировини і матеріалів: іноземні компанії Stilmas, Rommelag, OLSA, SBM Schoeller-Bleckmann Medizintechnik Ges.m.b.H., Bea

Technologies SpA, Pall Corporation, CAM, Borealis AG, West Pharmaceutical Services, Chemrio International Limited,

- Постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання - VEZ Farmachem d.o.o. (Хорватія), ООО "БИОН" (Россія), Ipca Laboratories Limited (Індія).

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Протягом своєї діяльності Товариством введено в експлуатацію єдине в Україні унікальне виробництво, що дозволяє створювати інфузійні розчини в сучасних поліетиленових флаконах, а також ін'єкційні розчини в поліетиленових ампулах. У 2013 році був введений в експлуатацію новий корпус з виробництва ін'єкційних розчинів і очних крапель у полімерній упаковці. Для функціонування нового виробничого цеху було придбано та введено в експлуатацію сучасне устаткування, засноване на використанні передових технологій. Інформація, щодо введеного сучасного устаткування, є комерційною таємницею. Планується розширення діяльності в майбутньому за рахунок отриманого прибутку.

Сума капітальних інвестицій 2016 р. - 1,4 млн. грн

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Протягом звітнього року правочини з власниками істотної участі та членом виконавчого органу, афілійованими особами відсутні. Наглядової ради не створено. Товариство не має дочірніх/залежних підприємств, відокремлених підрозділів.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнози дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Для забезпечення господарчої діяльності на балансі Товариства обліковуються власні основні засоби виробничого призначення. Згідно положень облікової політики підприємства одиницею обліку основних засобів та інших необоротних активів вважається окремий об'єкт. Амортизація нараховується прямолінійним методом у діапазоні терміну корисного використання основного засобу. Необоротні активи поділяються на основні засоби та інші необоротні активи, які в свою чергу класифікуються по групам.

На початок поточного року первісна вартість основних засобів складає - 209340 тис. грн., знос - 126301 тис. грн., залишкова вартість - 83039 тис. грн. (будівлі, споруди - 39230 тис. грн., машини та обладнання - 42916 тис. грн., транспортні засоби - 401 тис. грн., інші - 492 тис. грн.) На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає - 209644 тис. грн., знос - 129623 тис. грн., залишкова вартість - 80021 тис. грн. (будівлі, споруди - 37153 тис. грн., машини та обладнання - 42121 тис. грн., транспортні засоби - 274 тис. грн., інші - 473 тис. грн.) Основні засоби Товариства на суму 77512,2 тис. грн. знаходяться у м. Макіївка, тобто на території, де проводиться АТО.

Ступень зносу основних засобів - 61,83%

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітного періоду відсутні. Протягом поточного періоду існували обмеження щодо використання майна емітента - відсутність можливості здійснювати діяльність за основними видами діяльності. Орендованих основних засобів не має.

Інформація про будь-які значні правочини емітента щодо основних засобів: значних правочинів емітента щодо основних засобів протягом звітного періоду не відбувалось.

За 2016 рік загальна виробнича потужність ділянок по випуску інфузійних розчинів складає 12 960 тис. флаконів на рік, ін'єкційних розчинів - 106 596 тис. ампул на рік та очнів крапель - 36 612 тис. флаконів на рік.

Ступінь використання обладнання - 3,05% Спосіб утримання активів - за рахунок амортизаційних відрахувань. Основні засоби, а саме: виробничий цех №1, склад готової продукції №1, знаходяться за адресою: 86117, Донецька область, м.Макіївка, вул. Енгельса, буд. 1. Основні засоби, а саме: виробничі цеха №2, №3, склад сировини та матеріалів, склад готової продукції №2, знаходяться за адресою: Донецька область, м.Макіївка, вул. Тайожна, буд. 1. Цех № 1 з березня 2014 року законсервованій. З червня 2015 року підприємство припинило випуск лікарських препаратів на власному обладнанні та в 2016 року почало контрактне виробництво на європейських фармацевтичних заводах та займається дистрибуцією лікарських препаратів інших українських виробників. Виробничі цеха №2, №3 з січня 2016 року законсервовані.

Екологічні питання впливають на використання активів підприємства, але вплив незначний. Емітент дотримується екологічного законодавства, а саме: Закону України "Про охорону атмосферного повітря", Закону України про відходи, Водного кодексу України, Кодексу України "Про надра". При будівництві нового цеху враховували його місцезнаходження з ціллю зменшення шкідливого впливу на навколишнє середовище.

Капітальне будівництво, розширення та удосконалення основних засобів підприємство не планує. Метод фінансування - фінансування за рахунок отриманого прибутку. Витрати в 2017 році не плануються. Очікуване зростання виробничих потужностей, а також суму очікуваних витрат в майбутньому - передбачити неможливо.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основними проблемами, які впливають на діяльність емітента є:

1. Велика конкуренція в галузі виробництва фармацевтичних засобів.
 2. Реструктуризація галузі фармацевтичних препаратів, перехід на технічні стандарти ЄС.
 3. Жорстка податкова, митна, фіскальна політика держави
 4. Нестабільність законодавства та інфляція
 5. Зниження купівельної спроможності організацій та громадян, підвищення цін на матеріали, енергоносії.
 6. Виникнення форс-мажорних обставин: а саме - проведення АТО на території, де знаходяться виробничі потужності Товариства, що робить неможливим здійснювати Емітентом діяльність за основними видами.
- Тобто, ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - значна.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Протягом звітного періоду штрафні санкції (штрафи, пені, неустойки) і компенсацій за порушення законодавства на Товариство не накладались та несплачувались.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Політику щодо фінансування діяльності Товариство здійснює за рахунок прибутку, отриманого в результаті господарської діяльності Товариства після розрахунків з бюджетом та оплати інших обов'язкових платежів. Товариство використовує свою

кредитну політику, тобто має можливість залучувати довгострокові та короткострокові кредити банків. Товариство має достатньо робочого капіталу для здійснення поточних потреб. Шляхами покращення ліквідності Товариства є зменшення поточних витрат, поповнення власного оборотного капіталу за рахунок внутрішніх та зовнішніх джерел, підвищення оборотності капіталу.

ТОВ "Ніко" має достатньо ресурсів для погашення поточних зобов'язань та має можливість сплатити свої борги негайно. Активи товариства використовуються ефективно.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду укладених емітентом, але ще не виконаних договорів (контрактів) немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік:

- розширення асортименту готової продукції;
- вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ;
- розширення виробництва шляхом додаткового випуску продукції;
- дистрибуція лікарських препаратів інших українських виробників;
- налагодження випуску продукції на фармацевтичних заводах зарубіжжя з використанням технології, аналогічної той, що використовує ТОВ "НІКО".

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та розробки Емітента направлені на створення нових лікарських засобів, а саме розробка препаратів, що впливають на серцево-судинну систему, знеболюваних засобів, психостимулюючих та ноотропних засобів, нестероїдних та протизапальних засобів, препаратів які застосовуються для корекції порушень електролітного балансу та інші.

Сума витрат емітента в 2016 році на дослідження та розробки за звітний період складає 1045,0 тис.грн. тис.грн.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента станом на початок року, стороною в яких виступав би емітент або судові справи, стороною в яких виступали б посадові особи емітента, за звітний рік відсутні.

Дочірніх підприємств у Товариства немає.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Вважаємо, що наведеної у річному звіті Товариства інформації цілком достатньо для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому вважаємо недоцільним вказувати іншу (додаткову) інформацію.

ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	83039.000	80021.000	0.000	0.000	83039.000	80021.000
- будівлі та споруди	39230.000	37153.000	0.000	0.000	39230.000	37153.000
- машини та обладнання	42916.000	42121.000	0.000	0.000	42916.000	42121.000
- транспортні засоби	401.000	273.000	0.000	0.000	401.000	273.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	492.000	474.000	0.000	0.000	492.000	474.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	83039.000	80021.000	0.000	0.000	83039.000	80021.000

Пояснення : Для забезпечення господарчої діяльності на балансі Товариства обліковуються власні основні засоби виробничого призначення. Згідно положень облікової політики підприємства одиницею обліку основних засобів та інших необоротних активів вважається окремий об'єкт. Амортизація нараховується прямолінійним методом у діапазоні терміну корисного використання основного засобу. Необоротні активи поділяються на основні засоби та інші необоротні активи, які в свою чергу класифікуються по групам.

На початок поточного року первісна вартість основних засобів складає - 209340 тис. грн., знос - 126301 тис. грн., залишкова вартість - 83039 тис. грн. (будівлі, споруди- 39230 тис.грн., машини та обладнання - 42916 тис.грн., транспортні засоби - 401 тис.грн., інші- 492 тис.грн.) На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає - 209644 тис. грн., знос - 129623 тис. грн., залишкова вартість - 80021 тис. грн. (будівлі, споруди- 37153 тис.грн., машини та обладнання - 42121 тис.грн., транспортні засоби - 274 тис.грн., інші- 473 тис.грн.)

Основні засоби Товариства на суму 77512,2 тис.грн. знаходяться у м.Макиївка, тобто на території, де проводиться АТО.

Ступень зносу основних засобів - 61,83%

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітнього періоду відсутні.

Протягом поточного періоду існували обмеження щодо використання майна емітента - відсутність можливості здійснювати діяльність за основними видами діяльності.

Орендованих основних засобів не має.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-12707	24432
Статутний капітал (тис.грн.)	25000	25000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	25000	25000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-12707.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(25000.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 1523 тис.грн.Це свідчить про те, що згідно статі 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	30105.00	X	X
Довгостроковий кредит банку	16.02.2015	30105.00	12.000	17.02.2017
Зобов'язання за цінними паперами	X	91280.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	56000.00	X	X
випуск облігацій Серії А	22.11.2012	25000.00	23.500	04.01.2019
випуск облігацій Серії В	22.11.2012	10000.00	12.000	10.01.2020
випуск облігацій Серії С	13.06.2014	21000.00	25.000	31.05.2025
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	35280.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	46.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	147846.00	X	X
Усього зобов'язань	X	269277.00	X	X
Опис	Зобов'язання емітента складають 269277 тис.грн., у тому числі: кредити банків - 30105 тис.грн., зобов'язання за цінними паперами - 91280 тис.грн., податкові зобов'язання - 46 тис.грн., інші зобов'язання - 147846 тис.грн (поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 95365 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 166 тис.грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 205 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 1310 тис.грн., забезпечення виплати відпустки - 516 тис.грн., інші - 50284 тис.грн.)			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ампули (пач)	163878	24291.58	100	110188.8	23927.00	92
2	Флакони (фл)	0,00	0.00	0	11362	1290.00	5
3	Каплі (фл)	0,00	0.00	0	66750	761.00	3

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	сировина і матеріали (ПЗ)	75.00
2	оклади і тарифи (ОПЗ)	4.00
3	амортизизація МНМА (ОПЗ)	7.00
4	газ (ОПЗ)	3.00
5	електроенергія (ОПЗ)	7.00
6	інші	4.00

**XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,
що виникла протягом періоду**

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
31.08.2016	31.08.2016	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО"
 Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З
 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ
 ПРЕПАРАТІВ І МАТЕРІАЛІВ
 Середня кількість працівників 168
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 07850 Київська область Бородянський район смт. Клавдієво-
 Тарасове вулиця Карла Маркса, будинок 44б, т.(095) 282 66 10

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2017	01	01
20390397		
3221055500		
240		
21.20		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5395	4855
первісна вартість	1001	7570	8657
накопичена амортизація	1002	2175	3802
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4527	4201
Основні засоби	1010	83039	80021
первісна вартість	1011	209340	209644
знос	1012	126301	129623
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
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	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	92961	89077
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	123580	114863
Виробничі запаси	1101	95528	67299
Незавершене виробництво	1102	154	154
Готова продукція	1103	27797	43598
Товари	1104	101	3812
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20587	39374
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1689	1713
з бюджетом	1135	1629	1556
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5408	4838
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	3492	1880
Готівка	1166	11	20
Рахунки в банках	1167	2068	1531
Витрати майбутніх періодів	1170	10	20
Інші оборотні активи	1190	3229	3249
Усього за розділом II	1195	159624	167493
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	--	--

вибуття			
Баланс	1300	252585	256570

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25000	25000
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	404	404
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-972	-38111
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	24432	-12707
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	26573	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	91280	56000
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	117853	56000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	65386
товари, роботи, послуги	1615	59186	95365
розрахунками з бюджетом	1620	60	46
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	1393	1310
розрахунками з оплати праці	1630	232	205
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	169	166
Поточні забезпечення	1660	895	516
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	48365	50283
Усього за розділом III	1695	110300	213277
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	252585	256570

ТОВ "Ніко" веде бухгалтерський облік та подає фінансову звітність у порядку, встановленому Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Підприємство знаходиться на загальній системі оподаткування та сплачує до бюджету усі передбачені законодавством податки, збори та обов'язкові платежі. Фінансова звітність складена у національній валюті України - гривні. Станом на 31.12.2016 року необоротні активи Товариства становлять 89 077 тис. грн., у тому числі: Залишкова вартість нематеріальних активів (Ф. №1, р. 1000, гр. 4) склала 4855 тис.грн. Незавершені капітальні інвестиції відображені у розмірі 4201 тис. грн. Первісна вартість основних засобів склалася в сумі 209 644 тис. грн. (Ф. №1, р. 1011, гр. 4) За рядком 1012 відображений нарахований знос на основні засоби в сумі 129 623 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Активу Балансу станом на 31.12.2016 року дані відсутні.

Оборотні активи. Станом на 31.12.2016 року оборотні активи Товариства становлять 167 493 тис. грн., у тому числі: запаси в розмірі 114 863 тис. грн. (Ф. №1, р. 1100, гр. 4), Виробничі запаси в розмірі 67 299 тис. грн. (Ф. №1, р. 1101, гр. 4), незавершене виробництво - 154 тис.грн., Готова продукція -43598 тис.грн. (Ф. №1, р. 1103, гр. 4), Товари - 3812 тис.грн. (Ф. №1, р. 1104, гр. 4), Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф.№1, р.1125, гр.4) в сумі 39374 тис. грн. Дебіторська заборгованість за виданими авансами склалася в сумі 1713 тис. грн. (Ф.№1, р.1130, гр.4), Інша поточна дебіторська заборгованість складає 4838 тис. грн. (Ф. №1, р. 1155, гр. 4). Гроші та їх еквіваленти становили 1880 тис. грн. (Ф. №1, р. 1165, гр. 4), у т.ч. рахунки в банках 1531 тис.грн. Витрати майбутніх

періодів складають 20 тис.грн., інші оборотні активи - 3249 тис.грн. За іншими рядками Розділу II Активу Балансу дані відсутні

По розділу III Активу Балансу "Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття" (Ф.№1, р. 1200, гр. 4) станом на 31.12.2016 р. дані відсутні.

Власний капітал товариства станом на 31.12.2016р. складає (-12707) тис. грн. Статутний капітал Товариства відображений за рядком 1400 у розмірі 25000 тис. грн. За рядком 1415 Балансу Підприємства відображено резервний капітал у сумі 404 тис. грн. За рядком 1420 Балансу Підприємства на 31.12.2016 р. відображено непокритий збиток у сумі 38 111 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Пасиву Балансу дані відсутні. Розрахункова вартість чистих активів (-12707) тис.грн.

У Розділі II Пасиву Балансу станом на 31.12.2016 р. відображено інші довгострокові зобов'язання у сумі 56000 тис.грн. (Ф. №1, р. 1515, гр. 4). За розділом III Пасиву Балансу "Поточні зобов'язання і забезпечення" (Ф.№1, р.1695, гр.4) станом на 31.12.2016 р. Товариство відображає заборгованість в сумі 213 277 тис. грн. , з них:поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -65 386 тис.грн.,поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф.№1, р.1615, гр.4)- 95 365 тис. грн.; Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами -166 тис. грн. (Ф. №1, р. 1635, гр. 4), за розрахунками з бюджетом - 46 тис.грн., зі страхування - 1310 тис.грн., з оплати праці - 205 тис.грн. Інші поточні зобов'язання в сумі 50 283 тис. грн. (Ф. №1, р. 1690, гр. 4), поточні забезпечення (Ф.№1, р.1660, гр.4) - 516 тис.грн. За розділу IV Пасиву Балансу " станом на 31.12.2016 р. дані відсутні

Директор

(підпис)

Лисицький Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2017	01	01
20390397		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	41537	133063
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(25321)	(54013)
Валовий:			
прибуток	2090	16216	79050
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	32659	5330
Адміністративні витрати	2130	(9183)	(19628)
Витрати на збут	2150	(7335)	(19053)
Інші операційні витрати	2180	(47533)	(27624)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	18075
збиток	2195	(15176)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	114	108
Інші доходи	2240	--	26
Фінансові витрати	2250	(22006)	(20073)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(11)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(37068)	(1875)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-310
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(37068)	(2185)

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	-37068	-2185

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1839	28432
Витрати на оплату праці	2505	5687	19386
Відрахування на соціальні заходи	2510	1244	7077
Амортизація	2515	5010	20651
Інші операційні витрати	2520	26383	58727
Разом	2550	40163	134273

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	--	--

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт) складає 41537 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 25321 тис.грн. Валовий прибуток за звітний період відображено (р.2090 г.3) у сумі 16216 тис.грн. Інші операційні доходи 32659 тис. грн. Адміністративні витрати відображені за рядком 2130 в сумі 9183 тис. грн., витрати на збут - 7335 тис.грн., інші операційні витрати - в сумі 47533 тис.грн. Фінансові результати від операційної діяльності представлені збитком у сумі 15176 тис.грн. Інші фінансові доходи - 114 тис.грн., фінансові витрати (Ф.№ 2, р. 2250, гр. 3)- у сумі 22006 тис.грн. Збиток Товариства за звітний період складає 37068 тис. грн. Елементи операційних витрат представлені наступним чином: матеріальні затрати - 1839 тис.грн., витрати на оплату праці - 5687 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 1244 тис.грн., амортизація - 5010 тис.грн., інші операційні витрати - 26383 тис.грн. Разом операційні витрати на кінець звітного періоду складають 40163 тис.грн.

Директор

_____ (підпис)

Лисицький Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2017	01	01
20390397		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	46735	158022
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	18
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	493
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	611	18973
Надходження від повернення авансів	3020	82	2603
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	108
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	264	26
Надходження від операційної оренди	3040	296	545
Інші надходження	3095	11797	237
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14921)	(72131)
Праці	3105	(4939)	(17167)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1398)	(8628)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1188)	(3998)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(402)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1188)	(3596)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16863)	(38319)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(65)	(4852)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(87)	(--)
Інші витрачання	3190	(994)	(1031)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	19330	34899
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	4	98
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	119	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	330	--
Інші надходження	3250	532	8
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(2050)	(5557)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(--)	(4000)
Інші платежі	3290	(505)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1570	-9451
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	466	2611
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	3333
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(19391)	(20803)
Інші платежі	3390	(466)	(4690)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-19391	-26215
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1631	-767
Залишок коштів на початок року	3405	3492	4943
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	19	-684
Залишок коштів на кінець року	3415	1880	3492

Чистий рух коштів від операційної діяльності за звітний період складає 19 330 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав -1570 тис.грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності -19391 тис.грн., чистий рух грошових коштів за звітний період складає -1631 тис.грн.

Директор

(підпис)

Лисицький Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2017	01	01
20390397		

Звіт про власний капітал за 2016 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25000	--	--	404	-972	--	--	24432
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-71	--	--	-71
Скоригований залишок на початок року	4095	25000	--	--	404	-1043	--	--	24361
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-37068	--	--	-37068
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-37068	--	--	-37068
Залишок на кінець року	4300	25000	--	--	404	-38111	--	--	-12707

Розмір зареєстрованого та сплаченого (складеного, пайового) капіталу Товариства на початок та на кінець звітної періоду не змінився та складає 25000 тис.грн. протягом звітної періоду власний капітал зменшився на 37139 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів (-12707 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу (25000 тис.грн.)

Директор

(підпис)

Лисицький Андрій Георгійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32772532
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 3549 24.02.2005
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	256 П № 000256 26.03.2015 29.01.2020

Текст аудиторського висновку (звіту) :

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НІКО"

станом на 31 грудня 2016 року

Керівництву ТОВ "НІКО"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Нами був проведений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" (в подальшому Товариство), яка включає:

- " Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2016 р.;
- " Звіт про рух грошових коштів за 2016 р.;
- " Звіт про власний капітал за 2016 р.;
- " Примітки до річної фінансової звітності за 2016 р.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативно-правовими актами щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання й достовірне подання цієї фінансової інформації відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", Національних стандартів бухгалтерського обліку, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Ця відповідальність включає також вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного

подання 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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні і незалежні аудиторські докази для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО".

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

На думку аудитор, до модифікації аудиторської думки призвів вплив можливих коригувань, що могли б бути потрібними з наступних питань:

" Поточна торгова дебіторська заборгованість Товариства складає 39 463 тис. грн. (15,4% від загальної вартості активів). Станом на дату звітності Товариством не здійснено оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів, а саме не нарахований резерв сумнівних боргів;

" Звертаємо увагу на те, що Товариство зазнало чистого збитку в сумі 37 068 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2016 р. Також, станом на звітну дату зобов'язання Товариства складають 269 367 тис. грн. Управлінський персонал ТОВ "НІКО" не зміг переглянути умови угод або отримати фінансування для повернення боргів. Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність, тому компанія може не бути в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу. Фінансова звітність (та примітки до неї) не повністю розкривають інформацію про цей факт.

Проте, взяті в сукупності наявні викривлення є суттєвими, але не всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки" фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Аудиторський висновок (Звіт незалежних аудиторів) щодо вимог інших нормативних та законодавчих актів

Основні відомості про емітента:

Найменування ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО"

Код за ЄДРПОУ 20390397

Місцезнаходження

(станом на дату аудиторського висновку) 07850, Київська область, Бородянський район, селище міського типу Клавдієво-Тарасове, вул. Карла Маркса, буд. 44Б

Дата проведення державної реєстрації 18.08.1994 р., № 1 273 120 0000 000039

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

Основні види діяльності

за КВЕД " 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;

" 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;

" 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.;

" 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

" 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

" 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Товариство з обмеженою відповідальністю "НІКО" функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством та установчими документами.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Облік автоматизовано, з використанням програми "1С".

На підставі проведених аудиторських процедур, аудитори зазначають, що бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок", вимог застосованої концептуальної основи, Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, з дотриманням прийнятої Облікової політики, інших нормативних документів з питань організації

бухгалтерського обліку, та у відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Концептуальну основу фінансової звітності Товариства складають національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні на дату фінансової звітності. Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

При розгляді іншої інформації Товариства ми не виявили суттєвих суперечностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку, згідно вимог МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документа, що містять перевірену аудитором фінансову звітність".

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2016 рік, згідно вимог МСА 240 "Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Під час проведення нами аудиту було охоплено всі важливі аспекти діяльності Товариства. Вибіркова аудиторська перевірка охоплює всі суттєві статті балансу і дозволяє зробити висновок про відсутність істотних недоліків, які можуть вплинути на фінансові результати та звітність Товариства.

Інформація за видами активів Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

Інформація за видами зобов'язань Товариства станом на 31 грудня 2016 року, у цілому відповідає нормативам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності.

Розкриття інформації щодо обліку власного капіталу станом на 31 грудня 2016 року в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Статутний капітал Товариства сформований належним чином та сплачений у повному обсязі відповідності з Законодавством України. Статутний капітал Товариства, згідно Установчих документів складає 25 000 000,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів грн. 00 коп.).

В продовж 2016 року дивіденди не виплачувалися.

За результатами діяльності за 2016 рік Товариство отримало збиток в розмірі 37 068 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства станом на кінець дня 31.12.2016 р. не відповідає вимогам законодавства України. Розрахункова вартість чистих активів ТОВ "НІКО" на кінець звітного періоду складає -12 707 тис. грн. Заявлений статутний капітал складає 25 000 тис. грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду немає. Розрахункова вартість чистих активів менше суми статутного капіталу на 37 707 тис. грн.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Прайм Аудит"

Ідентифікаційний код юридичної особи 32772532

Юридична адреса 04212, м. Київ, вул. Тимошенка, буд. 9

Телефон (050) 655-82-32

Номер, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво № 3549, затверджене Рішенням Аудиторської палати України № 146/6 від 24 лютого 2005 року (термін чинності Свідоцтво продовжено до 29 січня 2020 року Рішенням Аудиторської палати України № 307/3 від 29 січня 2015 року)

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Свідоцтво серії П № 000256.

Строк дії: з 26.03.2015 р. до 29.01.2020 р.

Номер, дата видачі сертифіката аудитора, що брав участь в аудиті Кушнір Роман Степанович

Сертифікат аудитора № 007384 (чинний до 19 січня 2022 року), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 19.01.2007 р. № 171/3

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Договір № ПА-161121-0301 на проведення аудиту укладено 21 листопада 2016 року.

Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту аудиту (МСА) № 210.

Аудит розпочато "21" листопада 2016 р., закінчено "24" квітня 2017 р.

