

Титульний аркуш

10.06.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **10/3**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення)

Директор

(посада)

(підпис)

Каримов Андрій Алімович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 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 юридичної особи.** 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. Адреса електронної пошти** office@nikopharm.com.ua
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** Рішення учасника № 19/04-19 від 19.04.2019
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

імені учасника фондового
ринку

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено
на власному
веб-сайті учасника
фондового ринку

<http://niko.in.ua/otchyotnost/>

(адреса сторінки)

11.06.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	
8. Штрафні санкції емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
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 емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
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 осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. 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.	
38. 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.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

Примітки : Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" - станом на початок року судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи,

сторонаю в яких виступають посадові особи емітента немає. Судових справ, впровадження про яким відкрито у звітному році, в тому числі судових справ, рішення по яким набрало чинності у звітному році немає.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II

"Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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)	54
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. 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

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
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			

17. Штрафні санкції емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№ 035881406 30.11.2018	Головне управління ДФС у Київській області	штрафна санкція за порушення податкового законодавства	30.11.2018 року Головним управлінням ДФС у Київській області до ТОВ "Ніко" застосовано штрафну санкцію за порушення податкового законодавства у сумі 41826,75 грн., яка сплачена у повному обсязі
Примітки	Органами державної влади до емітента інших штрафних санкцій у звітному періоді не застосовувалось.			

18. Опис бізнесу

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.

Дочірні підприємства, філії та інші відокремлені структурні підрозділи до структури Товариства не входять. Змін в організаційній структурі у звітному періоді відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалося.

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 - 29 осіб. Кількість осіб, які працюють за сумісництвом - 25 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 32 особи. Фонд оплати праці за 2018 рік становить - 1369,9 тис. грн. У порівнянні з попереднім звітним періодом - у 2018 р. фонд оплати праці зменшився на 6116,7 тис. грн. (Фонд оплати праці у 2017 році становив - 7486,6 тис. грн.)

Кадрова програма спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам Товариства. Товариство підвищує рівень кваліфікації працівників шляхом направлення їх на навчання. Навчання та розвиток персоналу також проводиться у межах Товариства, що сприяє формуванню єдиного погляду, загальних технологій та адаптації до роботи Товариства, а також отриманню досвіду для виконання працівниками своїх службових обов'язків.

Питання соціального розвитку, включаючи покращення умов праці, життя і здоров'я, гарантії обов'язкового медичного страхування членів трудового колективу вирішуються Директором Товариства разом з трудовим колективом. Товариство забезпечує для всіх працюючих безпечні умови праці і несе відповідальність у встановленому порядку за шкоду, що вчинена здоров'ю і працездатності при виконанні ними трудових обов'язків. Товариство надає пільги працюючим, передбачені чинним законодавством. Товариство має право самостійно встановлювати для своїх працівників в межах зароблених коштів, що направляються на споживання, додаткові відпустки, скорочений робочий день та інші соціальні пільги. Для більш повного задоволення працівників Товариства щодо житла та об'єктів соціального і культурно-побутового призначення, Товариство може користуватися кредитами при нестачі власних коштів на ці цілі. Соціальне і медичне страхування і соціальне забезпечення працівників Товариства здійснюється в порядку і на умовах, встановлених законодавством.

Основною метою кадрової програми 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 звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітного періоду з боку третіх осіб Товариство не отримувало будь-які пропозиції 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)

Амортизація основних засобів (крім інших необоротних матеріальних активів) нараховується прямолінійним методом. Амортизація нематеріальних активів нараховується також прямолінійним методом.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується.

Вартісна ознака предметів, що відносяться до основних засобів, прийнята в розмірі, що перевищує 6 000 грн. без ПДВ. Строк корисного використання (експлуатації) основних засобів та нематеріальних активів зазначається в окремому Наказі директора при зарахуванні активу на Баланс.

При первісному визнанні фінансові інвестиції оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідні фінансові інвестиції, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансових інвестицій.

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, які виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких отримав 10 або більше відсотків доходу за 2018 рік. 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). Саме за рахунок продажу цієї продукції емітентом отримано дохід в 2018 році.

- Обсяг виробництва (у натуральному та грошовому виразі) в 2018 році складає - 207412 одиниць або 34835,02 тис.грн
 - Середньореалізаційні ціни 2018 року: ампули - 254,63 грн.
 - Сума виручки в 2018 році склала - 101190,3 тис.грн.
 - Загальна сума експорту за 2018 рік складає - 2756,8 тис.грн.
 - Частка експорту в загальному обсязі продажів - 2,7 %
 - Фармацевтична галузь посідає значне місце в економіці України. Взагалі, 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).
 - Товариство не має значної залежності від сезонних змін.
 - Основними ринками збуту, споживачами готової продукції, що виробляє Емітент, є аптечні та лікарняні підприємства України і Англії.
 - Основні клієнти: ТОВ "АМЕТРІН ФК" м.Київ, ТОВ "Фармасел" смт.Клавдієво-Тарасове, ПП "Здоров'я" м.Александрія, ВФ "Кампус" м.Кропивницький, ТОВ "Роджерс" м.Запоріжжя, КП "Фарамція" м.Кривий Ріг.
 - Серед основних ризиків в діяльності емітента найбільш суттєвими є:
 1. Ринковий ризик, тобто зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.
 2. Ризик втрати ліквідності. Товариство може не виконувати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів, тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.
 3. Кредитний ризик. Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.
 4. Ризик виникнення форс-мажорних обставин: а саме - проведення ООС на території, де знаходяться виробничі потужності Товариства, що робить неможливим здійснювати Емітентом діяльність на цієї території.
- Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:
- нестабільність, суперечливість законодавства,
 - непередбачені дії державних органів,
 - нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики,
 - непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку,
 - непередбачені дії конкурентів
- Підприємство здійснює аналіз, оцінку та управління ризиками з ціллю захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту.
- 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 "АМЕТРІН ФК" м.Київ, ТОВ "Фармасел" смт.Клавдієво-Тарасове, ПП "Здоров'я" м.Александрія, ВФ "Кампус" м.Кропивницький, ТОВ "Роджерс" м.Запоріжжя, КП "Фарамція" м.Кривий Ріг
 - Методи продажу, які використовує емітент: попередня оплата, часткова оплата, оплата по фактично поставлену продукцію.
 - Джерела сировини, доступність та динаміка цін: сировина для виробництва фармацевтичних препаратів і матеріалів, які реалізує Товариство, поставляється компаніями на договірній основі.
 - Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент:

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 останніх років галузь демонструє стійку тенденцію до зростання в грошовому вираженні.

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.

ТОВ "Ніко" намагається диверсифікувати асортимент товару з метою задоволення потреб покупців, з кожним роком покращуючи якість і асортимент продукції, що випускається. Дослідження спеціалістів Товариства показали, що, на ринку спостерігається тенденція до збільшення частки більш дорогих і, як правило, ефективніших препаратів за рахунок зниження сегмента дешевих класичних препаратів.

Основними напрямками розвитку Товариства є реструктуризація галузі, перехід на технічні стандарти ЄС, формування національної системи медичного страхування, зростання співпраці виробників Товариства з виробниками аналогічної продукції країн ЄС, розвиток наукових досліджень у галузі, залучення іноземних інвестицій для розвитку своєї діяльності.

- Рівень конкуренції в галузі є значний.

- Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: контроль якості препаратів, які реалізує Товариство здійснюють: Державне підприємство "Український науковий фармакопейний центр якості лікарських засобів", Державна установа "Інститут фармакології та токсикології НАМНУ". 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 2019 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 ООС:

1) розширення асортименту готової продукції;

2) вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ.

- основні постачальники за основними видами сировини та матеріалів: сировина і матеріали безпосередньо Товариству не поставляється, а закупається іншими компаніями на договірній основі.

- значна сума доходів (більше 10%) Товариства за 2018 рік отримана від діяльності на території України.

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 2018 року реалізовано необоротних активів на суму 1030834,80 грн., нематеріальних активів на суму 170200,80 грн. (у т.ч. інших нематеріальних активів на суму 147360,00 грн. та прав на комерційні позначення (знаки) на суму 22840,80 грн.), малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 16986,00 грн., основних засобів - на суму 843648,00 грн. (обладнання - 842748,00 грн., інструменти, прилади, інвентар - на суму 900,00 грн.), запчастини на суму 48685,00 грн. Товариство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю у короткостроковому періоді.

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. Орендованих основних засобів немає.

На початок поточного року первісна вартість основних засобів складає - 208725 тис. грн., знос - 131538 тис. грн., залишкова вартість - 77187 тис. грн. (будинки, споруди, передавальні пристрої - 35264 тис.грн., машини та обладнання - 41458 тис.грн., транспортні засоби - 45 тис.грн., інші- 420 тис.грн.). На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає - 204386 тис. грн., знос - 130053 тис. грн., залишкова вартість - 74333 тис. грн. (будинки, споруди, передавальні пристрої - 33404 тис.грн., машини та обладнання - 40505 тис.грн., транспортні засоби - 45 тис.грн., інші- 379 тис.грн.)

Основні засоби Товариства (виробничі потужності) на суму 72,874 тис.грн.(залишкова вартість) знаходяться у м.Макиївка, тобто на території, де проводиться ООС.На кінець поточного періоду основні засоби на суму 72,874 тис.грн.(залишкова вартість) емітентом не використовуються. Значні правочини щодо основних засобів емітента протягом поточного року відсутні.

Раніше терміни користування основними засобами та способи утримання активів визначалися комісією по основним засобам та відображалися в картках обліку об'єктів основних засобів. При фізичному або моральному зносі основних засобів, а також у випадку пониження ступеню використання, приймалось рішення про списання або реалізацію неефективно використаних основних засобів. Ступень зносу основних засобів - 63,63%.

Протягом 2015-2018 років Товариство не користується власними виробничими потужностями.

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.

Обладнання не використовується, тому ступінь використання обладнання - 0%.

Нараховано амортизації за рік у сумі 2286 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітнього періоду відсутні.

Протягом поточного періоду існували обмеження щодо використання майна емітента як наслідок надзвичайних подій. Обмеження на використання майна емітента з боку чинного законодавства відсутні.

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, яким користується емітент - фінансування за рахунок отриманого прибутку. Витрати в 2019 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 країни

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 ООС на території, де знаходяться виробничі потужності Товариства, що робить неможливим здійснювати діяльність емітентом на цій території.

Тобто, ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - значна.

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.

Тобто, за оцінками фахівців емітента, 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:

- збільшення продажу готової продукції;
- вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ;
- дистрибуція лікарських препаратів інших українських виробників;
- налагодження випуску продукції на фармацевтичних заводах зарубіжжя з використанням технології, аналогічної той, що використовувало ТОВ "НІКО".

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

Спеціалістами Товариства проводяться маркетингові дослідження. В 2018 році Товариство не здійснювало інших досліджень та розробок.

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.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори учасників	<p>Вищим органом управління Товариства є Загальні збори учасників.</p> <p>Кожен учасник товариства має право бути присутнім на Загальних зборах учасників, брати участь в обговоренні питань порядку денного і голосувати з питань порядку денного Загальних зборів учасників. Кожен учасник Товариства на Загальних зборах учасників має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у статутному капіталі Товариства. Загальні збори учасників Товариства мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами учасників Товариства до компетенції виконавчого органу. Рішення Загальних зборів учасників Товариства приймаються простою більшістю від числа присутніх учасників Товариства.</p> <p>Загальні збори учасників Товариства скликаються Директором Товариства не рідше одного разу на рік. Річні Загальні збори учасників скликаються протягом шести місяців наступного за звітним року. Позачергові загальні збори учасників Товариства скликаються Директором Товариства у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, коли цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного зменшення статутного капіталу Товариства. Учасники Товариства, що володіють не менш як 10 (десятьма) відсотками голосів, мають право вимагати скликання Загальних зборів учасників Товариства у будь-який час і з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства.</p>	Учасники товариства беруть участь у Загальних зборах учасників особисто або через своїх представників.

<p>Виконавчий орган - Директор</p>	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор. Виконавчий орган Товариства є одноосібним. Виконавчий орган Товариства підзвітний Загальним зборам учасників та організує виконання їхніх рішень. Директор діє від імені Товариства без довіреності. В межах своєї компетенції Директор видає накази. Накази Директора обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.</p>	<p>Каримова Андрія Алімовича обрано на посаду Директора ТОВ "НІКО" 31.10.2017 року (протокол загальних зборів учасників № 31/10-17 від 31.10.2017 року) за сумісництвом з 01.11.2017 року.</p>
<p>Ревізійна комісія (Ревізор) - контролюючий орган</p>	<p>Контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором). Порядок діяльності Ревізійної комісії (Ревізора), її кількісний та особовий склад, та строк діяльності затверджуються Загальними зборами учасників Товариства. 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. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам учасників Товариства. Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновок за річними звітами і балансами. В Товаристві обрано Ревізора, рішення яким приймаються одноособово.</p>	<p>Дядечко Сергій Володимирович призначен на посаду Ревізора рішенням загальних зборів учасників (протокол № 27/08/15 від 27.08.2015 року).</p>
<p>Головний бухгалтер</p>	<p>Головний бухгалтер: - 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</p>	<p>Сафонова Світлана Олексіївна призначена на посаду Головного бухгалтера з 21.01.2015р. (наказ № 07-К - 1279 від 20.01.2015 року).</p>

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, виконаних 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.

	<p>- 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.</p>	
--	--	--

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 | Каримов Андрій Алімович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1981 |
| 5) Освіта** | вища, Донецький національний університет - спеціаліст з правознавства; Донецький інститут міського господарства Київської державної академії житлово-комунального господарства - економіст |
| 6) Стаж роботи (років)** | 17 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Товариство з обмеженою відповідальністю "Стройінвестгруп" 33320401
Заступник Директора з правових питань |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 01.11.2017 безстроково |
| 9) Опис Каримова Андрія Алімовича обрано на посаду Директора ТОВ "НІКО" 31.10.2017 року (протокол загальних зборів учасників № 31/10-17 від 31.10.2017 року) за сумісництвом з 01.11.2017 року. За основним місцем роботи обіймає посаду директора в ТОВ "КЕЙ" (ідентифікаційний код підприємства - 32794443, адреса: 83096, Донецька обл., місто Донецьк, вулиця Куйбишева, будинок 58), за сумісництвом обіймає посаду заступника директора з правових питань в ТОВ "Фармасел" (ідентифікаційний код підприємства - 36705378 адреса: 07850, Київська обл., Бородянський район, селище міського типу Клавдієво-Тарасове, вулиця карла Маркса, будинок 44Б), за сумісництвом директором в ТОВ "Інвестиційно-промисловий альянс" (ідентифікаційний код підприємства - 33079560 адреса: м.Дніпро, вулиця Комсомольська, 37) Інших посад не обіймає. Заробітна плата Директора ТОВ "НІКО" встановлюється згідно штатного розпису та в 2018 році склала 99759,6 грн. Інші винагороди, в тому числі у натуральній формі не виплачувались. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 17 років. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор. | |
| 1) Посада | Головний бухгалтер |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Сафонова Світлана Олексіївна |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1977 |
| 5) Освіта** | вища, Донецький державний університет управління, магістр ділового адміністрування, спеціаліст з фінансів |
| 6) Стаж роботи (років)** | 22 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Товариство з обмеженою відповідальністю "БМС-Сервіс" 21470081
головний бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 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). За сумісництвом обіймає посаду консультанта з економічних питань в ТОВ "Фармасел" (ідентифікаційний код підприємства - " 36705378 адреса: 07850, Київська обл., Бородянський район, селище міського типу Клавдієво-Тарасове, вулиця карла Маркса, будинок 44Б). Інших посад у будь-яких підприємствах не обіймає. Загальний розмір заробітної плати за 2018 рік складає 159930,18 грн. Іншої винагороди, у тому числі у натуральній формі, посадовій особі не надавалося. Загальний стаж роботи складає 22 роки. Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: внутрішній аудитор, головний бухгалтер. Змін протягом звітного періоду не відбувалось. Посадова особа непогашеної судимості, у тому числі за корисливі та посадові злочини не має. | |
| 1) Посада | Ревізор |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Дядечко Сергій Володимирович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 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)**

22

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**

Публічне акціонерне товариство «Комерційний банк «СОЮЗ»
35574578

Голова Спостережної ради

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.08.2018 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 непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи складає 22 роки. 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.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Щодо вірогідних перспектив подальшого розвитку емітента та щодо майбутніх подій та/або дій, перспектив розвитку галузі економіки, в якій емітент здійснює основну діяльність і результатів діяльності емітента, у тому числі планів емітента, ймовірності настання певних подій чи вчинення певних дій треба відмітити, що фактичні результати діяльності емітента в майбутньому можуть відрізнятись від прогнозованих результатів з багатьох причин тому, що діяльність емітента пов'язана з певними ризиками, описаними в розділі "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" цієї річної інформації.

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. Упродовж останніх років галузь демонструє стійку тенденцію до зростання в грошовому вираженні, але на діяльність емітента впливає:

- економічна криза;
- девальвація гривні і відповідно підвищення цін на імпортований товар;
- зниження рівня експорту;
- зниження купівельної спроможності громадян.

Тобто, ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - значна.

Перспективні плани розвитку Товариства на 2019 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 ООС:

- 1) розширення асортименту готової продукції;
- 2) вихід на міжнародні ринки збуту Європи, Африки та СНГ.

2. Інформація про розвиток емітента.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Ніко" створено з метою отримання прибутку шляхом здійснення виробництва, торговельної та посередницької діяльності, виконання робіт та надання послуг, здійснення зовнішньоекономічної діяльності.

ТОВ "Ніко" займається виробництвом та реалізацією лікарських засобів, оптовою торгівлею фармацевтичними товарами (інфузійними розчинами у скляних та поліетиленових пляшках, ін'єкційними розчинами у поліетиленових ампулах, очними та оральними краплями у поліетиленових пляшках та інше). Саме за рахунок продажу цієї продукції емітентом отримано дохід в 2018 році.

Основними ринками збуту, споживачами готової продукції емітента є аптечні та лікарняні підприємства України і Англії (значна сума доходів Товариства за 2018 рік отримана від діяльності на території України).

ТОВ "Ніко" намагається диверсифікувати асортимент товару з метою задоволення потреб покупців, з кожним роком покращуючи якість і асортимент продукції, що випускається. Дослідження спеціалістів Товариства показали, що, на ринку спостерігається тенденція до збільшення частки більш дорогих і, як правило, ефективніших препаратів за рахунок зниження сегмента дешевих класичних препаратів. Основними напрямками розвитку Товариства є реструктуризація галузі, перехід на технічні стандарти ЄС, формування національної системи медичного страхування, зростання співпраці виробників Товариства з виробниками аналогічної продукції країн ЄС, розвиток наукових досліджень у галузі, залучення іноземних інвестицій для розвитку своєї діяльності. 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.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Протягом поточного року емітентом укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не відбувалося, відповідно ці дії не вплинули на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат.

1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Спеціального документу, який описує характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе наступні елементи:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис)
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат)
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування)

Всі перелічені методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює наступні заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей;
- забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків та встановленню ризик-апетиту;
- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками.

Страхування кожного основного виду прогнозованої операції - операції хеджування - не використовуються. Керівництво рекомендує менеджменту підприємства страхування ризиків, управління якими всередині компанії нерационально чи неможливо.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, опираючись на власні знання та досвід та застосовуючи наявні ресурси.

2) інформація про схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Серед основних ризиків в діяльності емітента найбільш суттєвими є:

1. Ринковий ризик, тобто зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінкового ризику. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику. Цінковим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

2. Ризик втрати ліквідності. Товариство може не виконувати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів, тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

3. Кредитний ризик. Товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами). Підприємство схильно до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості, яка регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

4. Ризик виникнення форс-мажорних обставин: а саме - проведення ООС на території, де знаходяться виробничі потужності Товариства, що робить неможливим здійснювати Емітентом діяльність на цієї території.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства,
- непередбачені дії державних органів,
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики,
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку,
- непередбачені дії конкурентів

Підприємство здійснює аналіз, оцінку та управління ризиками з ціллю захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

ТОВ "Ніко" власний кодекс корпоративного управління не затверджувався.

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. Тому, рішення про добровільне застосування кодексу будь-якого об'єднання юридичних осіб не приймалось.

Облігації емітента серії В станом на 31.12.2018 року допущені до торгів на фондовій біржі, а саме: перебували в біржовому списку АТ «Фондова біржа ПФТС». АТ «Фондова біржа ПФТС» власний кодекс корпоративного управління не затверджувався. В своїй діяльності Товариство користується власним Статутом та іншими законодавчими актами.

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Також в своїй діяльності Товариство користується Рішенням НКЦПФР "Про затвердження Принципів корпоративного управління" від 22.07.2014 № 955. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

В своїй діяльності Товариство дотримується власного Статуту та Рішення НКЦПФР "Про затвердження Принципів корпоративного управління" від 22.07.2014 № 955.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	20.04.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	20.04.2018 року учасником Товариства прийняті наступні рішення: 1. Звіт незалежного аудитора ТОВ АФ "Блискор" щодо річної фінансової звітності ТОВ "НІКО" станом на 31.12.2017 р. затвердити. 2. Визначити наступний порядок покриття збитків за результатами діяльності Товариства у 2017 році: наявний збиток покрити прибутками майбутніх періодів. Дивіденди не нараховувати та не сплачувати. 3. Результати діяльності Товариства та річну інформацію за 2017 рік затвердити. 4. Визначити та затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2018 рік.	

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю) ?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : в 2018 році рішенням учасника затверджені результати діяльності 2017 року

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:
д/н

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Виконавчий орган - Директор</p>	<p>Функціональні обов'язки Директора:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 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; 2) одноособово приймає рішення щодо відчуження та застави майна Товариства незалежно від суми угоди; 3) 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; 4) формує долю у статутних капіталах організацій, підприємств, товариств, учасником або акціонером яких виступає Товариство, грошовими коштами, акціями та іншими цінними паперами; 5) представляє інтереси Товариства на території України та за кордоном у відношеннях із усіма юридичними і фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування; 6) приймає на роботу та звільняє працівників, застосовує засоби заохочення працівників і накладає на них дисциплінарні стягнення; 7) організує та контролює роботу відділів, служб і фахівців Товариства; 8) видає та/чи засвідчує довіреності на здійснення окремих дій від імені Товариства в межах своїх повноважень; 9) затверджує штатний розклад Товариства, його філій і представництв; 10) приймає рішення про направлення працівників у відрядження; 11) від імені власника підписує колективний договір; 12) розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції. 13) затверджує посадові оклади працівників Товариства; 14) призначає керівників філій та представництв, а також структурних підрозділів Товариства, в тому числі територіально віддалених; 15) забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства. Затверджує умови договору, що укладається з аудитором, в тому числі встановлює розмір оплати послуг аудитора. 16) вирішує інші питання пов'язані з діяльністю Товариства.
<p>Опис</p>	<p>Каримова Андрія Алімовича обрано на посаду Директора ТОВ "НІКО" 31.10.2017</p>

	<p>року (протокол загальних зборів учасників № 31/10-17 від 31.10.2017 року) за сумісництвом з 01.11.2017 року. Рішення директора приймаються одноосібно та оформлюються наказом.</p>
--	---

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада в Товаристві відсутня.

Виконавчий орган одноосібний - Директор, тому рішення приймаються ним одноосібно та оформлюються у вигляді наказів.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) Так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Ні	Ні	Так
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X

Інше (запишіть)	
-----------------	--

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (вказати)		

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X

На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Директор обирається та звільняється Загальними зборами учасників Товариства. Повноваження Директора можуть бути припинені або він може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень лише шляхом обрання нового Директора або тимчасово виконуючого його обов'язків.

Кількісній та особовий склад, строк діяльності Ревізійної комісії (Ревізора) затверджуються Загальними зборами учасників Товариства.

Головний бухгалтер Товариства призначається та звільняється наказом Директора.

Статут Товариства не передбачає будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

9) повноваження посадових осіб емітента

Директор має наступні повноваження:

- 1) 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;
- 2) одноособово приймає рішення щодо відчуження та застави майна Товариства незалежно від суми угоди;
- 3) 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;
- 4) формує долю у статутних капіталах організацій, підприємств, товариств, учасником або акціонером яких виступає Товариство, грошовими коштами, акціями та іншими цінними паперами;
- 5) представляє інтереси Товариства на території України та за кордоном у відношеннях із усіма юридичними і фізичними особами, органами державної влади та місцевого самоврядування;
- 6) приймає на роботу та звільняє працівників, застосовує засоби заохочення працівників і накладає на них дисциплінарні стягнення;
- 7) організує та контролює роботу відділів, служб і фахівців Товариства;
- 8) видає та/чи засвідчує довіреності на здійснення окремих дій від імені Товариства в межах своїх повноважень;
- 9) затверджує штатний розклад Товариства, його філій і представництв;
- 10) приймає рішення про направлення працівників у відрядження;
- 11) від імені власника підписує колективний договір;
- 12) розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку, посадові інструкції.
- 13) затверджує посадові оклади працівників Товариства;
- 14) призначає керівників філій та представництв, а також структурних підрозділів Товариства, в тому числі територіально віддалених;
- 15) забезпечує проведення аудиторської перевірки діяльності Товариства. Затверджує умови договору, що укладається з аудитором, в тому числі встановлює розмір оплати послуг аудитора.
- 16) вирішує інші питання пов'язані з діяльністю Товариства.

Головний бухгалтер:

- 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 обгрунтованих звітних калькуляцій собівартості продукції, виконаних 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.

До повноважень Ревізійної комісії (Ревізора) належить:

- 1) проводити планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Директору та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати Загальним Зборам про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Директора про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізора щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових Загальних Зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ТОВ "НІКО" 23.04.2019 року заключено договір з "Аудиторською фірмою "Міла-аудит" у формі Товариства з обмеженою відповідальністю (ідентифікаційний код 23504528, місцезнаходження 04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310) для проведення аудиту фінансової звітності емітента за 2018 рік, перевірки інформації щодо звіту про корпоративне управління та висловлення своєї думки. ТОВ "АФ "Міла-аудит" здійснила перевірку інформації, яка включена до складу Звіту про корпоративне управління та висловила думку щодо наданої інформації.

Аудитором була проведена аудиторська перевірка іншої інформації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО".

Нами досліджено достовірність складання та подання іншої інформації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" за період 2018 року, які були подані до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з річною фінансовою звітністю за 2018 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті керівництва, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Нами перевірена інша інформація Товариства, яка включають наступні форми звітності:

- Звіт керівництва за 2018 рік.

який відповідає вимогам Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями).

Аудитор здійснив виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління.

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо: 1) відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Статуту, 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у Звіті керівництва.

Формування складу органів корпоративного управління товариства здійснюється відповідно до розділу Статуту, який затверджено Загальними зборами учасників.

У 2018 році зміни до Статуту не вносились.

Протягом звітного року в товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;

- Виконавчий орган - Директор;

- Ревізор.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам законодавства.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту Товариства,

Положенням про Ревізійну комісію, а також Принципами (кодексом) корпоративного управління.

Протягом звітного року Виконавчий орган здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом товариства. Змін у складі Виконавчого органу протягом звітного року не відбувалось. Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснюється Ревізором.

Аудитором виконані аудиторські процедури щодо перевірки звіту керівництва, який є складовою частиною Річної інформації емітента цінних паперів Товариства за 2018 рік. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління (у тому числі внутрішнього аудиту) можна зробити висновок: 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту, 2) наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління Товариства та результати їх функціонування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та, відповідно, аудитор не висловлює аудиторську думку з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Аудитор, згідно МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації", ознайомився, розглянув, співставив, виконав інші процедури щодо іншої інформації та не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Товариство є емітентом облігацій	0	0	<p>Учасники мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> * брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному Статутом та ЗУ "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю"; * вносити пропозиції на розгляд Загальних зборів та інших органів Товариства; * брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку; * на отримання частки прибутку (дивідендів) пропорційно частці кожного з учасників на початок строку виплати дивідендів; * одержувати інформацію про діяльність Товариства, в тому числі знайомитися з річним балансом, звітами про фінансово-господарську діяльність Товариства, протоколами Ревізійної комісії (Ревізор), протоколами зборів органів управління Товариством; * здійснити відчуження часток у статутному капіталі Товариства у порядку, встановленому законом; * вийти у встановленому порядку з Товариства; * у випадку ліквідації Товариства одержувати частину вартості майна, пропорційну частці у статутному капіталі Товариства. 	<p>Публічна пропозиція цінних паперів емітента протягом звітного періоду не здійснювалася.</p> <p>Облігації емітента серії В станом на 31.12.2018 року допущені до торгів на фондовій біржі, а саме: перебували в біржовому списку АТ "Фондова біржа ПФТС". 20.03.2019 року цінні папери емітента виключені зі списку фондової біржі.</p>

			<p>Учасники зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> * своєчасно робити внески до статутного капіталу в порядку, передбаченому Статутом Товариства; * додержуватися статуту Товариства та виконувати рішення органів управління Товариства; забезпечувати повне за обсягами і своєчасне за термінами виконання взятих на себе зобов'язань перед Товариством; * надавати Товариству інформацію, необхідну для ефективної його діяльності; * сприяти Товариству у досягненні інших цілей його діяльності; * утримуватися від дій, що можуть заподіяти шкоду діловій репутації Товариства, в тому числі не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 	
Примітки	Права та обов'язки учасників Товариства детальніше відображено в Статуті.			

2. Відомості про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати проценіт в	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01.11.2012	259/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000148803	Відсоткові	1000.00	25000	Бездокументарні іменні	25000000.00	23.500	щомісячно	5794520.52	05.12.2018
Опис	<p>Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії А. Протягом звітного періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Факти здійснення публічної пропозиції та включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи протягом звітного періоду відсутні.</p> <p>Мета емісії - рефінансування основної суми боргу за кредитним договором.</p> <p>Протягом 2018 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо. Викуп облігацій протягом звітного періоду не здійснювався.</p> <p>Дата закінчення обігу облігацій Серії А: 05.12.2018 р, погашення облігацій серії А здійснено в повному обсязі 18.12.2018 року. В 2019 році Товариством подано до НКЦПФР звіт про результати погашення.</p> <p>Сума процентного доходу, виплаченого у звітному періоді, складає 5794520,52 грн.</p> <p>Відсотковий дохід виплачувався за 62 - 73 відсоткові періоди.</p> <p>Виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії Товариства з незначними відхиленнями.</p>											
01.11.2012	260/2/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000148829	Відсоткові	1000.00	40000	Бездокументарні іменні	40000000.00	12.000	щомісячно	3790216.32	10.01.2020
Опис	<p>Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії В. Протягом звітного періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Факти здійснення публічної пропозиції та включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи протягом звітного періоду відсутні.</p> <p>Мета емісії - поповнення обігових коштів для придбання нового виробничого обладнання. Протягом 2018 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо. Викуп облігацій протягом звітного періоду не здійснювався.</p>											

	<p>Дата закінчення обігу облігацій Серії В: 10.01.2020 р. Сума процентного доходу, виплаченого у звітному періоді, складає 3790216,32 грн. Відсотковий дохід виплачувався за 62 - 73 відсоткові періоди. Виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії Товариства з незначними відхиленнями.</p>											
30.04.2014	64/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000180756	Відсоткові	1000.00	21000	Бездокументарні іменні	21000000.00	25.000	щомісячно	10683184.30	31.05.2025
Опис	<p>Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) серії С. Протягом звітного періоду торгівля цінними паперами Емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках не здійснювалася. Факти здійснення публічної пропозиції та включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржи протягом звітного періоду відсутні. Мета емісії - поповнення обігових коштів для придбання нового виробничого обладнання. Протягом 2018 року Товариство не здійснювало додаткову емісію, розміщення, дострокове погашення, тощо. Викуп облігацій протягом звітного періоду не здійснювався. Дата закінчення обігу облігацій Серії С: 31.05.2025 р. Сума процентного доходу, виплаченого у звітному періоді, складає 10683184,30 грн. Відсотковий дохід виплачувався за 42-53 відсоткові періоди. Виплата процентного доходу здійснювалась відповідно проспекту емісії Товариства з незначними відхиленнями.</p>											

ХІІІ. 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	77187.000	74333.000	0.000	0.000	77187.000	74333.000
- будівлі та споруди	35264.000	33404.000	0.000	0.000	35264.000	33404.000
- машини та обладнання	41458.000	40505.000	0.000	0.000	41458.000	40505.000
- транспортні засоби	45.000	45.000	0.000	0.000	45.000	45.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	420.000	379.000	0.000	0.000	420.000	379.000
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	77187.000	74333.000	0.000	0.000	77187.000	74333.000

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 - 208725 тис. грн., знос - 131538 тис. грн., залишкова вартість - 77187 тис. грн. (будинки, споруди, передавальні пристрої - 35264 тис.грн., машини та обладнання - 41458 тис.грн., транспортні засоби - 45 тис.грн., інші- 420 тис.грн.). На кінець звітнього періоду первісна вартість основних засобів складає - 204386 тис. грн., знос - 130053 тис. грн., залишкова вартість - 74333 тис. грн. (будинки, споруди, передавальні пристрої - 33404 тис.грн., машини та обладнання - 40505 тис.грн., транспортні засоби - 45 тис.грн., інші- 379 тис.грн.) Орендованих основних засобів не має.

Основні засоби Товариства на суму 72,874 тис.грн.(залишкова вартість) знаходяться у м.Макіївка, тобто на території, де проводиться ООС. Раніше строки користування основних засобів визначалися комісією по основним засобам та відображалися в картках обліку об'єктів основних засобів: будівлі та споруди від 35 до 40 років; транспортні засоби від 20 до 25 років; машини та обладнання від 2 до 4 років, інші основні засоби - до 2 років. Умови користування основними засобами: до 2015 року основні засоби підприємства підтримувались у робочому стані, за необхідністю проводились поточні ремонти будівель, споруд, машин та обладнання, технічні огляди транспортних засобів, профілактика інших основних засобів, проводились періодичні огляди обладнання по розроблених на підприємстві графіках. При фізичному або моральному зносі основних засобів, а також у випадку пониження ступеню використання, приймалось рішення про списання або реалізацію неефективно використаних основних засобів. На кінець поточного періоду основні засоби на суму 72,874 тис.грн.(залишкова вартість) емітентом не використовуються, тому що знаходяться на території проведення ООС.

Ступень зносу основних засобів - 63,63%. Ступень використання - 36,37%.

Нараховано амортизації за рік у сумі 2286 тис.грн.

Суттєві зміни у вартості основних засобів протягом звітнього періоду відсутні.

Існують обмеження щодо використання майна емітента як наслідок надзвичайних подій. Обмеження на використання майна емітента з боку чинного законодавства відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-43235	-51171
Статутний капітал (тис.грн.)	25000	25000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	16250	16250
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. 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: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-43235.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(16250.000 тис.грн.).Якщо вартість чистих активів товариства знизиться більш як на 50 відсотків порівняно з цим показником станом на кінець попереднього року, виконавчим органом товариства скликаються загальні збори учасників, які мають відбуватися протягом 60 днів з дня такого зниження. До порядку денного таких загальних зборів учасників включаються питання про заходи, які мають бути вжиті для покращення фінансового стану товариства, про зменшення статутного капіталу товариства або про ліквідацію товариства.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення 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	30655.00	X	X
Довгостроковий кредит банку	16.02.2015	30655.00	12.000	27.03.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	96280.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	61000.00	X	X
випуск облігацій Серії В	22.11.2012	40000.00	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 векселями (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	533.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	133522.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	260990.00	X	X
Опис	Зобов'язання емітента складають 260990 тис.грн., у тому числі: кредити банків - 30655 тис.грн., зобов'язання за цінними паперами - 96280 тис.грн., податкові зобов'язання - 533 тис.грн., інші зобов'язання - 133522 тис.грн (поточна кредиторська заборгованість за товари. роботи. послуги - 51771 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 6 тис.грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 36 тис.грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з участниками - 8750, забезпечення виплати відпустки - 125 тис.грн., інші - 41177 тис.грн., інші довгострокові зобов'язання - 30401 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)	207412	34835.02	100	308198	78476.58	100
2	Флакони (фл)	0,00	0.00	0	0	0.00	0
3	Каплі (фл)	0,00	0.00	0	0	0.00	0

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)	0.00
2	оклади і тарифи (ОПЗ)	0.00
3	амортизизація МНМА (ОПЗ)	0.00
4	газ (ОПЗ)	0.00
5	електроенергія (ОПЗ)	0.00
6	інші	100.00

6. 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 юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 м.Київ вул. Тропініна, 7Г
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) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
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 Аудиторська фірма "Блискор"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30116289
Місцезнаходження	07300 Київська область місто Вишгород "КАРАТ" Промисловий майданчик, будинок 5-А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1992
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(099)5018481
Факс	(099)5018481
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Номер і дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України: № 1992, видано рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року. Термін дії продовжено рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р. до 24.09.2020 р. Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, реєстраційний номер № 0686, виданого згідно Рішення Аудиторської палати України № 343/4 від 27.04.2017 р. р., строк дії – до 31.12.2022 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 м.Київ вулиця Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 73
Вид діяльності	надання інформаційних послуг на фр для впровадження діяльності з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фр та надання інформаційних послуг на фондовому ринку для впровадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних
Опис	<p>ДУ АРІФРУ також має Свідоцтво про включення до реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку для впровадження діяльності з подання звітності та/або інформаційних даних до НКЦПФР № DR/00002/APM від 18.02.2019 року.</p> <p>Агентство надає широкий спектр послуг для учасників фондового ринку України:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Юридичний консалтинг. Спеціалісти Агентства мають теоретичний та практичний досвід роботи в галузі корпоративного права та професійної діяльності на ринку цінних паперів. Постійний розвиток законодавства, введення нових вимог до оформлення документів потребує постійного моніторингу таких змін та практичного досвіду підготовки відповідних документів. 2.Інформаційні послуги. Розуміючи потребу клієнтів в оперативному доступі до найсвіжшої інформації, АРІФРУ пропонує аналітичні вибірки зі звітності українських компаній, використовуючи різні критерії відбору. 3. Послуги з підготовки та розкриття інформації емітентами цінних паперів. Агентство надає клієнтам допомогу в якісній та комплексній організації процесу розкриття інформації, а також здійснює юридичний супровід процесів, пов'язаних з розкриттям. 4.Поштовий сервер. Агентство пропонує скористатися зручним поштовим сервісом emitent.net.ua, який відповідає всім вимогам НКЦПФР щодо реєстрації суб'єктів розкриття інформації на фондовому ринку України в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР 5.Послуги з розміщення реклами від учасників фондового ринку на порталі smida.gov.ua

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 54
 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		
2019	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 2018 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	3809	2541
первісна вартість	1001	9291	7212
накопичена амортизація	1002	5482	4671
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4206	4060
Основні засоби	1010	77187	74333
первісна вартість	1011	208725	204386
знос	1012	131538	130053
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	85202	80934
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	93740	74220
Виробничі запаси	1101	38914	19441
Незавершене виробництво	1102	154	154
Готова продукція	1103	53380	52093
Товари	1104	1292	2532
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31097	37148
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	356	15525
з бюджетом	1135	922	295
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8078	8139
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	32	1108
Готівка	1166	9	--
Рахунки в банках	1167	23	1108
Витрати майбутніх періодів	1170	16	59
Інші оборотні активи	1190	450	327
Усього за розділом II	1195	134691	136821
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	--	--

вибуття			
Баланс	1300	219893	217755

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	-67825	-59889
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	8750	8750
Усього за розділом I	1495	-51171	-43235
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	167163	96280
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	167163	96280
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	31076	61056
товари, роботи, послуги	1615	44556	51771
розрахунками з бюджетом	1620	7	533
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	1258	1256
розрахунками з оплати праці	1630	72	36
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	154	6
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	8750	8750
Поточні забезпечення	1660	213	125
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	17815	41177
Усього за розділом III	1695	103901	164710
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	219893	217755

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 31.12.2018 року необоротні активи Товариства становлять 80 934 тис. грн., у тому числі: залишкова вартість нематеріальних активів (Ф. №1, р. 1000, гр. 4) склала 2541 тис.грн. Незавершені капітальні інвестиції відображені у розмірі 4060 тис. грн. Первісна вартість основних засобів склалася в сумі 204 386 тис. грн. (Ф. №1, р. 1011, гр. 4) За рядком 1012 відображений нарахований знос на основні засоби в сумі 130 053 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Активу Балансу станом на 31.12.2018 року дані відсутні.

Оборотні активи. Станом на 31.12.2018 року оборотні активи Товариства становлять 136 821 тис. грн., у тому числі: запаси в розмірі 74 220 тис. грн. (Ф. №1, р. 1100, гр. 4), Виробничі запаси в розмірі 19 441 тис. грн. (Ф. №1, р. 1101, гр. 4), незавершене виробництво - 154 тис.грн., Готова продукція - 52 093 тис.грн. (Ф. №1, р. 1103, гр. 4), товари - 2532 тис.грн. (Ф. №1, р. 1104, гр. 4), Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф.№1, р.1125, гр.4) в сумі 37 148 тис. грн. Дебіторська заборгованість за виданими авансами склалася в сумі 15 525 тис. грн. (Ф.№1, р.1130, гр.4), Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 295 тис.грн. (Ф.№1, р.1135, гр.4). Інша поточна дебіторська

заборгованість складає 8139 тис. грн. (Ф. №1, р. 1155, гр. 4). Гроші та їх еквіваленти становили 1108 тис. грн. (Ф. №1, р. 1165, гр. 4). Витрати майбутніх періодів складають 59 тис.грн., інші оборотні активи - 327 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 31.12.2018 р. дані відсутні.

Власний капітал товариства станом на 31.12.2018р. складає (-43235) 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 31.12.2018 р. відображено непокритий збиток у сумі 59 889 тис. грн. За іншими рядками Розділу I Пасиву Балансу дані відсутні. Розрахункова вартість чистих активів (-43235) тис.грн.

У Розділі II Пасиву Балансу станом на 31.12.2018 р. відображено інші довгострокові зобов'язання у сумі 96 280 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 31.12.2018 р. Товариство відображає заборгованість в сумі 164 710 тис. грн., з них: поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -61056 тис.грн. (Ф.№1, р.1610, гр.4), поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Ф.№1, р.1615, гр.4)- 51 771 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками (Ф.№1, р.1640, гр.4)- 8750 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 6 тис. грн. (Ф. №1, р. 1635, гр. 4), за розрахунками з бюджетом - 533 тис.грн., зі страхування - 1256 тис.грн., з оплати праці - 36 тис.грн. Інші поточні зобов'язання в сумі 41 177 тис. грн. (Ф. №1, р. 1690, гр. 4), поточні забезпечення (Ф.№1, р.1660, гр.4) - 125 тис.грн. За розділу IV Пасиву Балансу станом на 31.12.2018 р. дані відсутні

Директор

(підпис)

Каримов Андрій Алімович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2019	01	01
20390397		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 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	90383	107567
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(44108)	(72306)
Валовий: прибуток	2090	46275	35261
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	28288	39170
Адміністративні витрати	2130	(6405)	(11168)
Витрати на збут	2150	(4697)	(12112)
Інші операційні витрати	2180	(29685)	(58478)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	33776	--
збиток	2195	(--)	(7327)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	4	68
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(25801)	(21127)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(5)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	7979	--
збиток	2295	(--)	(28391)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	7979	--
збиток	2355	(--)	(28391)

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	7979	-28391

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	516	2696
Витрати на оплату праці	2505	1304	7248
Відрахування на соціальні заходи	2510	282	1582
Амортизація	2515	3978	4456
Інші операційні витрати	2520	14626	41632
Разом	2550	20706	57614

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, послуг) складає 90 383 тис.грн. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) складає 44 108 тис.грн. Валовий прибуток за звітний період відображено (р.2090 г.3) у сумі 46 275 тис.грн. Інші операційні доходи складають 28288 тис, грн. Адміністративні витрати відображені за рядком 2130 в сумі 6405 тис. грн., витрати на збут - 4697 тис.грн., інші операційні витрати - в сумі 29 685 тис.грн. Фінансовий результат від операційної діяльності представлений прибутком у сумі 33 776 тис.грн. Інші фінансові доходи - 4 тис.грн., фінансові витрати (Ф.№ 2, р. 2250, гр. 3) - у сумі 25 801 тис.грн. Чистий прибуток Товариства за звітний період складає 7979 тис. грн. Елементи операційних витрат представлені наступним чином: матеріальні затрати - 516 тис.грн., витрати на оплату праці - 1304 тис.грн., відрахування на соціальні заходи - 282 тис.грн., амортизація - 3978 тис.грн., інші операційні витрати - 14 626 тис.грн. Разом операційні витрати на кінець звітного періоду складають 20 706 тис.грн.

Директор

(підпис)

Каримов Андрій Алімович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2019	01	01
20390397		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 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	102062	103133
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	205	547
Надходження від повернення авансів	3020	834	244
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	3
Інші надходження	3095	1078	53224
Витрачання на оплату:	3100	(36393)	(84199)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(1152)	(6248)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(298)	(1690)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3252)	(1616)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2885)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(367)	(1616)
Витрачання на оплату авансів	3135	(23348)	(19421)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(134)	(19)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(37)
Інші витрачання	3190	(22974)	(2009)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	16633	41912
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	994	740
Надходження від отриманих:	3215	4	68
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	5408	3670
Інші надходження	3250	--	3
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(690)	(8707)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(1787)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(20163)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3929	-24389
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	26570	625
Інші надходження	3340	--	500
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	25800	625
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(20268)	(19368)
Інші платежі	3390	(--)	(502)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-19498	-19370
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1064	-1847
Залишок коштів на початок року	3405	32	1880

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	12	-1
Залишок коштів на кінець року	3415	1108	32

Чистий рух коштів від операційної діяльності за звітний період складає 16 633 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає 3929 тис.грн., чистий рух коштів від фінансової діяльності (-19498) тис.грн., чистий рух грошових коштів за звітний період складає 1064 тис.грн.

Директор

(підпис)

Каримов Андрій Алімович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

Коди		
2019	01	01
20390397		

Звіт про власний капітал за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	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	-67825	--	-8750	-51171
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-43	--	--	-43
Скоригований залишок на початок року	4095	25000	--	--	404	-67868	--	-8750	-51214
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	7979	--	--	7979
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	--	--	--	--	7979	--	--	7979
Залишок на кінець року	4300	25000	--	--	404	-59889	--	-8750	-43235

Розмір зареєстрованого та сплаченого (складеного, пайового) капіталу Товариства на початок та на кінець звітної періоду не змінився та складає 25000 тис.грн., протягом звітної року власний капітал зменшився на 7936 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів (-43235.000) тис.грн.

Директор

(підпис)

Каримов Андрій Алімович

Головний бухгалтер

(підпис)

Сафонова Світлана Олексіївна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	"Аудиторська фірма "Міла-аудит" у формі Товариства з обмеженою відповідальністю
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23504528
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	99
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	349/4 28.09.2017
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	відсутній
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 11/04/19 23.04.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	23.04.2019 - 10.06.2019
11	Дата аудиторського висновку	10.06.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	50000.00
13	Текст аудиторського звіту	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НІКО"
код за ЄДРПОУ 20390397
станом на 31.12.2018р.

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ "Аудиторська фірма "Міла-аудит"
2019р.

Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НІКО"
станом на 31.12.2018 року

Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"НІКО"

м. Київ

"10" червня 2019 р.

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Думка із застереженням

Нами перевірена фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" за 2018 рік, що складена за Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, яка включає наступні форми фінансової звітності та додатки до них:
" Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.

- " Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- " Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- " Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- " Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.
- " інші внутрішні документи.

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" станом на 31 грудня 2018 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, Закону України "Про державне регулювання цінних паперів України", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Аудитор, отримавши прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі, доходить висновку, що взяті окремо або в сукупності викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та Рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

На нашу думку аудиторів отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 540 "Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації". Аудитори визначають, що будь-які облікові оцінювання, не призводять до значних ризиків.

Були виконані процедури аудиту згідно МСА 500 "Аудиторські докази", що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записах, що є основою фінансової звітності.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має дебіторську та кредиторську заборгованість.

Сума не отриманих листів - підтверджень дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості 21480 тисяч гривень (35,3 % від загальної суми дебіторської заборгованості зазначеній у відправлених листах - підтвердженнях).

Сума не отриманих листів - підтверджень кредиторської заборгованості за товари, роботи, за одержаними авансами і іншої кредиторської заборгованості склала 39332 тисяч гривень (38,5 % від загальної суми дебіторської заборгованості зазначеній у відправлених листах - підтвердженнях).

Ми не мали змоги переконатися у зазначеній сумі дебіторської та кредиторської заборгованості шляхом інших аудиторських процедур. Відповідно ми не мали змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки чи могли бути потрібними коригування кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2018 року та дійшли висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Наша думка щодо фінансової звітності за поточний період модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних поточного періоду і відповідних показників попередніх періодів.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Звіт про надання впевненості щодо іншої інформації суб'єктів господарювання Аудитором була проведена аудиторська перевірка іншої інформації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО".

Нами досліджено достовірність складання та подання іншої інформації ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" за період 2018 року, які були подані до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з річною фінансовою звітністю за 2018 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери.

Інші інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті керівництва, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Нами перевірена інша інформація Товариства, яка включають наступні форми звітності:

- Звіт керівництва за 2018 рік.

який відповідає вимогам Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями).

Аудитор здійснив виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління. Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо: 1) відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Статуту, 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у Звіті керівництва.

Формування складу органів корпоративного управління товариства здійснюється відповідно до розділу Статуту, який затверджено Загальними зборами учасників.

У 2018 році зміни до Статуту не вносились.

Протягом звітного року в товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Виконавчий орган - Директор;
- Ревізор.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам законодавства.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту Товариства, Положенням про Ревізійну комісію, а також Принципами (кодексом) корпоративного управління.

Протягом звітного року Виконавчий орган здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом товариства. Змін у складі Виконавчого органу протягом звітного року не відбувалось. Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства здійснюється Ревізором.

Аудитором виконані аудиторські процедури щодо перевірки звіту керівництва, який є складовою частиною Річної інформації емітента цінних паперів Товариства за 2018 рік. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління (у тому числі внутрішнього аудиту) можна зробити висновок: 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту, 2) наведена у річному звіті "Інформація про стан корпоративного управління" повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління Товариства та результати їх функціонування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та, відповідно, аудитор не висловлює аудиторську думку з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Аудитор, згідно МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації", ознайомився, розглянув, співставив, виконав інші процедури щодо іншої інформації та не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА 701 "Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора".

Крім питань викладених у розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначити, що є ключове питання аудиту, інформацію щодо якого слід надати в нашому звіті.

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів не перевищує розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО".

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Також управлінський персонал відповідає за складання річних звітних даних за рік, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Положень (стандартами) бухгалтерського обліку, Цивільного кодексу України, Закону України "Про господарські товариства" (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), Закону України "Про державне регулювання цінних паперів України", Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та інших діючих нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю

- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" за 2018 рік, у відповідності до внутрішніх положень ТОВ "Аудиторської фірми "Міла - аудит", встановлюється наступним чином:

о з метою виявлення суттєвих викривлень у фінансовій звітності та на підставі професійного судження згідно Міжнародного стандарту аудиту 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту", аудитором визначений рівень суттєвості;

о аудитором вивчено та проаналізовано за період з 01 січня 2018 р. по 31 грудня 2018р. по Товариству рівень організації, постановки та автоматизації бухгалтерського обліку, кадровий склад бухгалтерської служби, рівень внутрішнього контролю, а також загальну тенденцію складання і подання фінансової звітності;

о аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності фінансових звітів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО".

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2018 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Інформація щодо узгодження аудиторського звіту з додатковим звітом Аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" узгоджений із додатковим звітом Товариства, який подано Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" 05.06.2019р.

Інформація щодо послуг, заборонених законодавством та про незалежність ключового партнера з аудиту та суб`єкта аудиторської діяльності від юридичної особи при проведенні аудиту

ТОВ "АФ "Міла-аудит" дотримується обмежень на одночасне надання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік та не аудиторських послуг згідно ст.6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

При проведенні аудиту фінансової звітності ТОВ "НІКО" ключовий партнер та суб'єкт аудиторської діяльності є незалежними від Товариства, не брали участь у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичні особи послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності

ТОВ "АФ "Міла-аудит" не надавалися інші послуги ТОВ "НІКО", крім послуг з обов'язкового аудиту за 2018 рік.

Інформація щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень
Аудит ТОВ "НІКО" надавався згідно договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності, що полягає у перевірці даних бухгалтерського обліку і показників фінансової звітності Товариства за 2018 звітний рік з метою висловлення незалежної думки аудитора про її відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам стандартів бухгалтерського обліку та іншим законодавчим вимогам.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Основні відомості про Товариство

Назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО"

Скорочена назва ТОВ "НІКО"

Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

Форма власності Приватна

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ 20390397

Дата державної реєстрації 18.08.1994 р., 03.08.2004 р.

Номер державної реєстрації 1 273 120 0000 000039

Дата внесення змін до установчих документів 30.11.2017 р.

Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію Бородянська районна державна адміністрація Київської області

Місцезнаходження юридичної особи 07850, Київська обл., Бородянський район, селище міського типу Клавдієво-Тарасове, вулиця Карла Маркса, будинок 44Б

Основні види діяльності 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів (основний);

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

Телефон 044-498-28-80

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" (надалі - Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

Предметом діяльності Товариства відповідно до Статуту Товариства, є виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО" здійснює свою діяльність відповідно до отриманих ліцензій (безстрокових). Перелік ліцензій вказані в таблиці:

Таблиця 1

Дані ліцензії Вид діяльності

Ліцензія АЕ №193886; строк дії - з 09.12.2014 р., безстрокова Виробництво лікарських засобів

Ліцензія №165; строк дії - з 23.02.2016 р., безстрокова Імпорт лікарських засобів (крім активних фармацевтичних інгредієнтів).

Дані Товариства про наявність рахунків у банках наведені нижче в Таблиці 2.

Таблиця 2

№ з/п	Назва банку	№ рахунку	валюта	МФО
1	АТ КБ "ПРИВАТБАНК"		26004056210241	грн., дол.США, рос.рублі, євро 380269
2	АТ "Райффайзен Банк АВАЛЬ"		26002388074	грн., дол.США, рос.рублі, євро 380805
3	АТ "КБ"СОЮЗ"	26000001096	грн., дол.США, рос.рублі, євро	380515
4	АТ "КБ"СОЮЗ"	26000200200096	грн., дол.США, рос.рублі, євро	380515
5	АТ "СВЕРБАНК"	26002013034976	грн., дол.США, рос.рублі, євро	320627

Статутний капітал Товариства, згідно Статуту, становить 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів) гривень.

Учасниками Товариства є:

1. Дядечко Сергій Володимирович, частка статутного капіталу складає 16 250 000 (шістнадцять мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що становить 65% Статутного капіталу Товариства;

2. ТОВ "НІКО", частка статутного капіталу складає 8 750 000 (вісім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що становить 35% Статутного капіталу Товариства.

Дані про депозитарій та депозитарну установу ТОВ "НІКО" (таблиця 3):

Таблиця 3

Найменування Код за ЄДРПОУ Місцезнаходження,
тел., факс Вид діяльності,

код КВЕД (основний)

ДЕПОЗИТАРІЙ -

Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" 30370711

04107, м. Київ, вул. Тропініна, 7-г, Україна,

тел. 80445910404,

факс 80444825207/08

Забезпечення формування і функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів,

63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

ДЕПОЗИТАРНА УСТАНОВА -

"ЕЛЛІОТТ КАПІТАЛ" 25270172 01010, м. Київ, вулиця Суворова, будинок 4

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, строк дії 24.10.2013 р. - необмежений

Середньооблікова чисельність працівників 54 особи.

Відповідальний за здійснення господарської діяльності Товариства:

Директор:

" Каримов А.А. з 01.11.2017р. по теперішній час (Протокол загальних зборів Товариства №31/10-17 від 31.10.2017 р., наказ про призначення директора № 219-К від 31.10.17р.).

Головний бухгалтер Товариства:.

" Сафонова С.О. з 21.01.2015 р. по теперішній час (Наказ № 7-к від 20.01.15р.)

Організація бухгалтерського обліку

Облікова політика ТОВ "НІКО" на 2018 рік передбачена відповідним Наказом № 03/01-01 від 04.01.2017 року.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності. Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій. Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність Товариства

Аудитором була проведена аудиторська перевірка фінансових звітів ТОВ "НІКО".

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності за 2018 рік, які складені станом на 31.12.2018 року:

о Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.

о Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.

о Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.

о Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.

о Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік..

Звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, дата звітності 31.12.2018р.

Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Потреби в складанні звітності за сегментами не виявлено.

Потреби в складанні окремої та консолідованої не виявлено.

Відповідно до статті 5 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" бухгалтерській облік ведеться в грошовій одиниці України - гривня, фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Мета аудиту - перевірити дані фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року для висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність

в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Перевірка здійснена на підставі:

- о Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. №2258-УІІІ (зі змінами і доповненнями);
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, (далі - МСА), затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. №361, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) "Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності", МСА 701 "Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора", МСА 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 (переглянутий) "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 (переглянутий в 2013р.) "Використання роботи внутрішніх аудиторів" МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності"; МСА 450 "Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.
- о Кодексу етики професійних бухгалтерів,
- а також з урахуванням вимог:
 - о Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999р. №996-ХІУ(зі змінами і доповненнями);
 - о Закону України "Про державне регулювання цінних паперів України" №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);
 - о Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-15 (зі змінами і доповненнями);
 - о Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №160 (зі змінами і доповненнями);
 - о Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (фактичної) собівартості, за винятком фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-ХІУ від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями).

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій".

Для підготовки фінансових звітів ТОВ "НІКО" за 2018 рік, було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- " Закон України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (із змінами та доповненнями);
- " Положення (стандарт) бухгалтерського обліку;
- а також наступні нормативно-законодавчі акти, що регламентують його діяльності:
 - " Закону України "Про державне регулювання цінних паперів України" №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);
 - " Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями);
 - " Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 звітний рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2018 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО), які в Україні визначені в якості застосованої концептуальної основи фінансової звітності Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО). За всі попередні звітні періоди та включаючи рік, що завершився 31 грудня 2018 року, Товариство готувало фінансову звітність у відповідності до міжнародних загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку. Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає Положення (стандартам) бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, перелічених вище, і складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності складена відповідно до МСА 700 (переглянутий) "Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності", МСА 701 "Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора", МСА 705 (переглянутий) "Модифікації думки у звіті незалежного аудитора", МСА 706 (переглянутий) "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 (переглянутий) "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності", МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 610 (переглянутий в 2013р.) "Використання роботи внутрішніх аудиторів" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського звіту. Концептуальною основою фінансової звітності є основа, яка відповідає принципам безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

В ході перевірки аудитор не отримав свідoctв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство розпочало й буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, враховуючи належний рівень достатності капіталу.

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013р. №160, Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 р. за N 386/22918 "Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів".

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності вимогам законодавства України

Відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності
Власний капітал обліковувався Товариством протягом 2018 року в цілому відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Капітал у дооцінках

В Товаристві капітал у дооцінках не обліковувався і не відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Додатковий капітал

В Товаристві додатковий капітал не обліковувався і не відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Емісійний дохід

В Товаристві емісійний дохід не обліковувався і не відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Резервний капітал

В Товаристві резервний капітал станом на 31.12.2018р. 404 тис. грн. і відображається в рядку 1415 Звіту про фінансовий

Неоплачений та вилучений капітал

В Товаристві вилучений капітал становить 8 750 тис.грн. і відображається в рядку 1430 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р., а неоплачений капітал відсутній і відображається в рядку 1425 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018р. Товариство має непокритий збиток у сумі 59 889 тис. грн., який відображений в рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим стандартами бухгалтерського обліку в Україні, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за 2018 рік вірно.

На думку Аудитора, статті балансу справедливо й достовірно відображають інформацію щодо власного капіталу ТОВ "НІКО" станом на 31 грудня 2018 року, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Інформація про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам, формування та сплата статутного капіталу

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ "НІКО" у всіх суттєвих аспектах.

При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення). Аудитором, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності з діючим законодавством.

Формування та сплати статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" у всіх суттєвих аспектах.

При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення).

Аудитором, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів-ордерів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності до чинного законодавства.

Згідно Протоколу загальних зборів учасників Товариства №11/11-2017 від 30 листопада 2017 року Статутний капітал Товариства становить 25 000 000 (двадцять п'ять мільйонів) гривень. Учасниками Товариства є:

- Дядечко Сергій Володимирович, частка статутного капіталу складає 16 250 000 (шістнадцять мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що становить 65% Статутного капіталу Товариства;

- ТОВ "НІКО", частка статутного капіталу складає 8 750 000 (вісім мільйонів сімсот п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що становить 35% Статутного капіталу Товариства.

Сплата Статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю "НІКО" відбувалася грошовими коштами до 2010 року згідно документів (платіжних доручень).

Наведені відомості підтверджуються аудитором в повному обсязі на підставі наданих та перевічених первинних документів Товариства.

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі.

Інформація щодо прострочених зобов'язань

В Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

В звітному періоді кошти до статутного капіталу не вносилися і відповідно напрямки їх використання в звітному періоді відсутні.

Грошові кошти, які були внесені в статутний капітал Товариства в попередніх звітних періодах, були використані на формування технологічно-інформаційного потенціалу Товариства, придбання та створення професійного обладнання та інформаційних систем, створення потужної інфраструктури Товариства.

Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало.

Інформація щодо пов'язаних осіб, яку було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В Товаристві непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою відсутні.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора) відсутні - наведено достовірно. Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Події після звітного періоду").

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу. Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 (переглянутий) "Безперервність діяльності" та визначено, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події або умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності товариства протягом 12 місяців.

Інші фінансова інформація відповідно до законодавства

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до висновку.

Розкриття інформації щодо визнання, класифікації активів та зобов'язань

ТОВ "НІКО" за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. використовувало цілком правильні та обґрунтовані принципи визнання, здійснення класифікації активів та зобов'язань в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів та зобов'язань відбувалася відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2018р. всіх видів активів та зобов'язань шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу та пасиву балансу та дає змогу визначити, що інвентаризація (Наказ № 01/5 від 01.12.2018р.) проведена згідно Інструкції про інвентаризацію активів та зобов'язань (від 02.09.2014 № 879 (зі змінами і доповненнями)).

ДОВІДКА

про фінансовий стан ТОВ "НІКО" станом 31.12.2018р.

Таблиця 4

Аналіз загальної оцінки стану активів Товариства

Показники	Станом на 01.01.2018р.			Станом на 31.12.2018р.		
	тис.	грн.	% до валюти балансу	тис.	грн.	% до валюти балансу
1	2	3	4	5		
1.Основні засоби та інші необоротні активи				85 202	38,7	80 934
				37,2		

в тому числі:					
- основні засоби (балансова вартість)	77 187	35,1	74 333	34,1	
- інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	
- довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-	
- нематеріальні активи	3 809	1,7	2 541	1,2	
- незавершені капітальні інвестиції	4 206	1,9	4 060	1,9	
- інші фінансові інвестиції	-	-	-	-	
- довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	
- відстрочені аквізиційні витрати	-	-	-	-	
- залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
2.Оборотні активи,	134 691	61,3	136 821	62,8	
в тому числі:	-	-	-	-	
- запаси і витрати	93 740	42,6	74 220	34,1	
- дебітори	40 453	18,4	61 107	28,1	
- грошові кошти	32	0	1 108	0,5	
- інші оборотні активи	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	
- поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-	
- витрати майбутніх періодів	-	-	-	-	
- частка перестраховиків у страхових резервах	-	-	-	-	
- інші оборотні активи	450	0,3	327	0,1	
РАЗОМ	219 893	100	217 755	100	

Таблиця 5

Аналіз загальної оцінки стану пасивів Товариства

Показники Станом на 01.01.2018р. Станом на 31.12.2018р.

	тис. грн.		% до валюти балансу		тис. грн.		% до валюти балансу	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.Власний капітал,	(51 171)		(23,3)		(43 235)		(19,8)	
в тому числі:								
- зареєстрований (пайовий) капітал	25 000		11,4		25 000		11,5	
- капітал у дооцінках	-		-		-		-	
- додатковий капітал	-		-		-		-	
- резервний капітал	404	0,2	404	0,2				
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(59 889)	(27,5)	(67 825)	(30,8)				
- неоплачений капітал	-		-		-		-	
- вилучений капітал	(8 750)	(4,1)	(8 750)	(4)				
- інші резерви	-		-		-		-	
2.Позикові кошти,	271 064	123,3	260 990	119,8				
в тому числі:								
- інші довгострокові зобов'язання	167 163	76	96 280	44,2				
- відстрочені податкові зобов'язання	-		-		-		-	
- поточні зобов'язання	103 901	47,3	164 710	75,6				
- доходи майбутніх періодів	-		-		-		-	
РАЗОМ	219 893	100	217 755	100				

Оцінка справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства

Оцінка вартості активів Товариства здійснена у відповідності з вимогами П(с)БО за справедливою вартістю.

Підготовка фінансової звітності згідно з П(с)БО вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятися від цих оцінок.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Строки корисного використання довгострокових активів є предметом судження, що ґрунтується на досвіді використання подібних активів; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 4) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 5) Оцінка приблизної справедливої вартості по фінансових активах та зобов'язаннях, що обліковуються не за справедливою вартістю, але розкриття справедливої вартості яких вимагається, містить припущення щодо їхньої справедливої вартості.
- 6) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 7) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних доходів та капітал.

Аудитор вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Аудитор вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Вартість чистих активів

На підставі даних балансу ТОВ "НІКО" станом на 31.12.2018р. відповідно до вимог провадження фінансової діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

Розрахунок вартості чистих активів ТОВ "НІКО" станом на 31.12.2018р.

Таблиця 6

№п/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи		
	Нематеріальні активи	1000	2 541
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 060
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	74 333
	Інвестиційна нерухомість	1015	
	Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції		1030
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	
	Відстрочені аквізиційні витрати	1060	
	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах		1065
	Всього	80 934	
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	74 220
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	61 107
	Поточні фінансові інвестиції	1160	-
	Грошові кошти	1165;1166,1167	1108
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	327
	Всього	136 821	
	Разом активи	217 755	

2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	96 280
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-
	Страхові резерви	1530	-
	Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-
	Резерв незароблених премій	1533	-
	Всього		
	96 280		
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків		
		1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		
		1610	61 056
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
		1615	51 771
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	533
	- зі страхування	1625	1 256
	- з оплати праці	1630	36
	- за одержаними авансами	1635	6
	- за розрахунками з учасниками	1640	8 750
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		
		1650	-
	Поточні забезпечення		
		1660	125
	Інші поточні зобов'язання		
		1690	41 177
	Всього	164 710	
	Разом зобов'язання	260 990	

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (217\ 755) - (260\ 990) = -43235 \text{ тис. грн.}$$

За 2018 рік Товариством отримано доходів у сумі 118 675 тис. грн., які складаються з чистого доходу від реалізації продукції - 90 383 тис.грн., інших операційних доходів - 28 288 тис.грн., інші фінансові доходи - 4 тис.грн.

Витрати Товариства за 2018 рік складають 110 696 тис.грн.

Основними складовими витрат є собівартість реалізованої продукції - 44 108 тис. грн., адміністративні витрати - 6 405 тис. грн., витрати на збут ? 4 697 тис.грн., інших операційних витрат - 29 685 тис.грн., фінансові витрати ? 25 801 тис.грн.

За результатами фінансово-господарської діяльності 2018 року Товариство має чистий прибуток у сумі 7 979 тис. грн.

Критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості Товариства

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік. Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2018р. та 31.12.2018р. проводилася на підставі розрахунків наступних показників достатності, платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій:

Показники фінансового стану Товариства

Таблиця 7

Показники Норма Станом на 01.01.2018р. Станом на 31.12.2018р.

1	2	3	4	5				
1. Показники платоспроможності								
1.Коефіцієнт платоспроможності	Кп	>1	0	0				
2.Коефіцієнт поточної ліквідності	КЛ-1	1,5-2,5	0,4	0,4				
3.Коефіцієнт загальної ліквідності	КЛ-2	0,7-0,8	1,3	0,8				
4.Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	КЛ-3	0,2-0,3	0	0				
5.Коефіцієнт миттєвої ліквідності	КЛ-4	>0,2	0	0				
2. Показники фінансової незалежності								
1.Коефіцієнт маневреності власних коштів	КМ	>0,1	0,2	0,5				
2.Забезпеченість власним капіталом	-	>0	-136 373	-124 169				
3.Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	ПП	не>1	0	0				
4.Коефіцієнт фінансової стабільності	ПФ	>1	0	0				
5.Коефіцієнт фінансової незалежності	КН	>0,5	0	0				
3. Інші показники фінансового стану								
1.Коефіцієнт реальної вартості основних і обігових засобів	КІР		1	1				
2.Коефіцієнт покриття інвестицій	КАПІ	0,85-0,9	0	0				
3.Коефіцієнт інвестування	Кін	0	0					
4.Коефіцієнт реальної вартості основних засобів у майні	К.рос		0,4					
			0,3					

5. Коефіцієнт покриття балансу				
К п.б.	Не<1	0	0	
6. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів				
К.е.вк.	Не<0,5	0	0	
7. Коефіцієнт використання фінансових ресурсів усього майна К.в.ф.				
	0,2	0,2		
8. Чистий оборотний капітал	>0	30 790	-27889	
9. Коефіцієнт фінансового левериджу К.ф.л.	Не<1	0	0	
10. Показник заборгованості кредиторам			47,3%	75,6%
11. Обіговість дебіторської заборгованості			18,4%	28,1%
12. Рентабельність власного капіталу	>0	0%	0%	

Коефіцієнт платоспроможності вимірює фінансовий ризик, тобто ймовірність банкрутства. Високий коефіцієнт платоспроможності відображає мінімальний фінансовий ризик і хороші можливості для залучення додаткових коштів з боку. Якщо підприємство не в змозі виконати зовнішні зобов'язання за рахунок усіх активів, воно може бути визнане неплатоспроможним.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів.

Коефіцієнт платоспроможності, показує питому вагу власного капіталу в загальній вартості засобів, що використовуються Товариством у його діяльності та свідчить про достатній рівень фінансової стійкості, а також незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

Наявність власних коштів позитивно характеризує фінансовий стан Товариства. Вони є коштами, які Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні нею професійної діяльності.

Коефіцієнт маневреності власних коштів, що показує яка частина капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка - капіталізована.

Коефіцієнт реальної вартості основних і обігових засобів характеризує рівень виробничого потенціалу підприємства, забезпеченість операційної діяльності засобами виробництва, і відображає наявність та питому вагу витрат у виробничому потенціалі.

Коефіцієнт покриття балансу характеризує наскільки ліквідні кошти покривають короткострокові зобов'язання.

Показники заборгованості кредиторам та обіговості дебіторської заборгованості свідчать про уповільнення розрахунків, що скоріш за все пов'язано із погіршенням економічної ситуації в країні (проведення операцій тільки після надходження попередньої оплати).

Показник покриття зобов'язань власним капіталом показує співвідношення залучених і власних коштів Товариства.

Показник фінансової стійкості характеризує відношення власних та прирівняних до них коштів до сукупних активів Товариства.

Інші показники фінансового стану характеризують діяльність Товариства як достатньо ефективну в частині покриття інвестицій, використання власних коштів (прибутковість кожної гривні власних коштів), а також з точки зору окупності прибутком вкладених коштів у майно

Інформація щодо сформованих резервів

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів визначені обліковою політикою Товариства та дотриманням законодавства, МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

У ТОВ "НІКО" створює резерви на виплату відпусток.

Фінансові інвестиції

На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2018р., Товариство не має довгострокових і поточних фінансових інвестицій.

Аудиторські оцінки

Ризики суттєвого викривлення

Суттєвими вважаються обставини, які значно впливають на достовірність фінансової звітності Товариства. Як кількісна характеристика таких обставин виступає рівень суттєвості, тобто граничне значення перевернувань бухгалтерської звітності, починаючи з якого не можна приймати на її основі правильні рішення. Попереднє судження може включати оцінки того, що є важливим для розділів

балансу, звіту про прибутки і збитки і звіту про рух грошових коштів, узятих окремо і для фінансових звітів в цілому.

Ми провели оцінку суттєвості фінансової звітності за 2018 рік та визнали рівень суттєвості Товариства. Порядок визначення суттєвості регулюється стандартом 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту". Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Під шахрайством у визначенні МСА 240 розуміються умисні дії, вчинені особою або групою осіб як керівного складу, так і рядових працівників економічного суб'єкта, а також третіми особами, які потягли за собою перекручене подання результативних показників фінансової звітності. До таких дій МСА 240 відносить: маніпуляції інформацією, фальсифікацію та зміну облікової інформації або документів, пов'язаних з такою інформацією; незаконне привласнення активів; приховування або не включення певної інформації як до облікових реєстрів, так і до первинних документів; відображення в облікових реєстрах неіснуючих операцій; неправильне застосування облікової політики.

При формуванні фінансової звітності виникають помилки тобто ненавмисні перекручування. До перекручувань МСА 240 відносить: математичні помилки або одруківки в облікових записах, даних бухгалтерського обліку; ненавмисне пропускання фактів або невірну їх інтерпретацію; неправильне застосування облікової політики (внаслідок нерозуміння). Шахрайство в обліку, зокрема - бухгалтерському, може мати місце у будь-яких документах: як у первинних, так і у документах та даних синтетичного, аналітичного, управлінського, інших видів обліку, даних бухгалтерського балансу (фальсифікація та приховування), звітності тощо.

Щодо даних фінансової звітності шахрайство ділиться на фальсифікацію та приховування звітності. Фальсифікація звітності зазвичай буває пов'язана з підміною показників та створенням у такому випадку оманливої інформації про фінансовий стан підприємства, якісні результати його діяльності.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 (переглянутий) "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління ризиками в ТОВ "НІКО" визначається Загальними зборами, а загальне керівництво управлінням ризиків здійснює директор.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

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

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають внаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

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

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

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Станом на 31.12.2018 року власний капітал Товариства становить -43 235 тис. грн.

Протягом усього аудиту ми зберігали професійний скептицизм та не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути увагу аудиторів. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту

Служба внутрішнього контролю ТОВ "НІКО" представлена у вигляді Ревізійної комісії (Ревізора).

Стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори Учасників;
- Директор.

Вищим органом Товариства є загальні збори Учасників Товариства. Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших Учасників. Учасник Товариства може взяти участь у загальних зборах учасників шляхом надання свого волевиявлення щодо голосування з питань порядку денного у письмовій формі (заочне голосування).

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 (переглянутий) "Безперервність діяльності" та визначено, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Фінансова ситуація Товариства станом на 31 грудня 2018 року свідчить про стабільність і платоспроможність Товариства.

Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство фінансово-нестійке, має не ліквідний баланс, вірогідність банкрутства є.

За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події або умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності товариства протягом 12 місяців.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань

В Товаристві непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою відсутні.

Станом на 31.12.2018р. у Товариства немає фінансових активів, які або були прострочені, або знецінилися, є кредит, і є обладнання в заставі.

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство має не ліквідний баланс, ступінь ризику - середній, вірогідність банкрутства існує. За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події та умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності Товариства, окрім погіршення економічного стану в країні.

За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством. Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення аудиту відсутні.

На думку аудитора, ТОВ "НІКО" дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів

"Аудиторська фірма "Міла-аудит" у формі Товариства з обмеженою відповідальністю

Код ЄДРПОУ 23504528

Реєстраційні дані Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.

Місцезнаходження 04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.

Фактичне місце розташування 04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.

Юридична особа діє на підставі:

- о Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №1037 від 26 січня 2006 року, згідно з рішенням Аудиторської Палати України № №321/3 від 28.01.2016р.;

- о Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

- о Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

- о Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

- о Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017р.;

- о Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 370, серія та номер Свідоцтва: П 000370 від 18.03.2016р., термін дії свідоцтва продовжено до 28.01.2021р.

Телефон та електронна адреса (044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту Загальні збори учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НІКО"

Протокол № 22/04-19 від 22.04.2019р.

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності 22.04.2019р.

Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень 3 23 квітня 2019 року по 10 червня 2019 року

Дата початку проведення аудиту 23 квітня 2019 року

Дата закінчення проведення аудиту 10 червня 2019 року

Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності Договору №11/04/19 від 23 квітня 2019 року.

Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності - Морозова Ірина Миколаївна, сертифікат №007428, виданий рішенням Аудиторської палати України №342/3 від 31 березня 2017 року

Повне ім'я аудиторів із завдання з аудиту фінансової звітності: - Врода-Маркова Інна Анатоліївна, сертифікат №007163, виданий рішенням Аудиторської палати України №201/2 від 23 квітня 2009 року

- Святченко Віталій Віталійович

Додатки

- о підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2018 року;

- о підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2018 рік;

- о підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за 2018 рік;

- о підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за 2018 рік;

- о підтверджені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності Товариства за 2018рік.

- о підтверджений аудитором Звіт керівництва за 2018 рік.

Ключовий партнер _____ І.М.Морозова
(Сертифікат аудитора №007428 від 31.03.2017р.
Рішенням АПУ №342/3 від 31 березня 2017 р.)

Директор аудиторської фірми
ТОВ "Аудиторська фірма
"Міла -аудит" _____ Л.М. Гавриловська
(Сертифікат аудитора серія А №003633 від 14.02.1995р.,
Рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року.)

Дата видачі аудиторського звіту: 10 червня 2019р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Директор Товариства з обмеженою відповідальністю Каримов Андрій Алімович, підтверджую, що, річна фінансова звітність підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається емітент у своїй господарській діяльності.