



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52

тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311-02-91

п/р 2600889754 в АТ "Райффайзенбанк Аваль" у м. Києві

МФО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 22795553

платник єдиного податку (5%)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ

«ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»

КОД ЗА ЄДРПОУ 37954084

станом на 31 грудня 2017 року

**м. КИЇВ
2018 рік**

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

Користувачу фінансової звітності
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Київ

22 лютого 2018 року

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»** (далі – «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»** на 31 грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

Частину активів Товариства станом на 31.12.2017 року становлять довгострокові фінансові інвестиції, що відповідно до облікової політики та вимог МСФЗ і МСБО, мають обліковуватись за справедливою вартістю, до їх складу віднесені корпоративні права загальною балансовою вартістю 3 474 тис. грн., що становить 48,11% від загальних активів Товариства. Однак слід зазначити, що переоцінка їх станом на 31.12.2017 року не проводилась у зв'язку з недоступністю вхідної інформації щодо балансової вартості вищезазначених фінансових інвестицій, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів. Кількісне визначення фінансового впливу без залучення Товариством фахових оцінників є неможливим. Аудитор доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми зазначаємо, що в примітках до річної фінансової звітності Товариство станом на 31.12.2017 р. інформацію в окремих розділах розкрило не в повному обсязі, зокрема не в повній мірі розкрита інформація щодо рівня ієрархії справедливої вартості, не в повній мірі розкрито інформацію по значущим статтям Балансу, не в повній мірі розкрито інформацію про пов'язаних сторін, що не в повній мірі відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2015 року), що з 01.06.2017 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 року №344 та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

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 *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. На дату звіту аудитора нам не було надано ніякої іншої інформації, крім фінансового звіту, у зв'язку з чим ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Ключові питання

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора,

що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. №991, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 05 липня 2013 р. за №1119/23651 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про

результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами» із змінами та доповненнями.

Основні відомості про Товариство

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»
2	Код підприємства за ЄДРПОУ	37954084
3	Види діяльності за КВЕД-2010	64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (основний); 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами.
4	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»; Серія, номер: АГ № 580140; Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 30.12.2011 року № 2; Строк дії ліцензії: з 30.12.2011 р. – необмежений
5	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	ПАЙОВИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОБАЛ КАПІТАЛ», код ЄДРІСІ 23300077 ПАЙОВИЙ ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КОНТИНІУМ РІЕЛ ЕСТЕЙТ», код ЄДРІСІ 23300118 ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЕВЕЛОП-ІНВЕСТ», код за ЄДРІСІ 23300440 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВОГ ІНВЕСТ», код ЄДРІСІ 13300294 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕНЕРГІЯ МАЙБУТНЬОГО – ЦЕНТР», код ЄДРІСІ 13300562 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД

		«ІНВЕСТОР ФІНАНС», код ЄДРІСІ 13300574
6	Місцезнаходження	03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд. 143/2

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року складає 7 200 000 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок, що відповідає установчим документам.

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2017 року складає суму 7 202 тис. грн., що відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Власний капітал складається із статутного капіталу в розмірі 7 200 тис. грн., та нерозподіленого прибутку в розмірі 2 тис. грн.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2017 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в реєстрах обліку, балансі, звіту про фінансові результати та станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства сформовано повністю.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства, здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» Цивільного кодексу України, зокрема, п. 4 передбачено, що: «...Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації...».

Станом на 31.12.2017 року вартість чистих активів становила 7 202 тис. грн., при оголошеному статутному капіталі 7 200 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу.

Розкриття інформації про активи

Активи Балансу Товариства станом на 31.12.2017 р. в порівнянні з даними на початок 2017 року не змінилися і складають 7 221 тис. грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок:

збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 2 тис. грн., грошових коштів на суму 14 тис. грн. та зменшення дебіторської заборгованості за виданими авансами на суму 12 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості на суму 4 тис. грн.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

На думку аудиторів статті активу балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про активи Товариства станом на 31.12.2017 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2017 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2017 року зменшились до рівня 19 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок:

зменшення поточних забезпечень на суму 1 тис. грн.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточних зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансові результати діяльності.

За 2017 рік Товариство отримало прибуток у розмірі 1 тис. грн.:

- чистий дохід від реалізації послуг у сумі 325 тис. грн.,

- адміністративні витрати в розмірі 324 тис. грн.

Чистий дохід від реалізації послуг складається з винагороди за управління фондами і складає 325 тис. грн.

Основними складовими адміністративних витрат в сумі 324 тис. грн. є: витрати на оплату праці, сплату податків, оренди, послуг банків, зв'язку та інших послуг, пов'язаних з веденням основної діяльності.

Дані форм фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства, а дані окремих форм звітності один одному згідно вимог законодавства.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Статут Товариства було затверджено Рішенням зборів засновників (Протокол №1 від 19.10.2011р.) та зареєстровано в Печерській районній у м. Києві державної адміністрації 26 жовтня 2011 року за № 1 070 102 0000 044904.

Розподіл часток розподіляється наступним чином:

№ з/п	Назва засновників (учасників)	Частка в статутному капіталі, грн.	Питома вага в СК, %
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "Класик-Трейд" Адреса: м. Київ, вул. Анрі Барбюса, буд. 40 Ідентифікаційний код 35372850.	7 199 280,00 (Сім мільйонів сто дев'яносто дев'ять тисяч двісті вісімдесят) гривень 00 копійок	99,99
2.	Дмитрунь Ігор Михайлович Адреса: Київська обл., Миронівський р-н, с. Центральне, вул. Центральна, буд.61, кв.47 Ідентифікаційний номер 2483001837	720,00 (Сімсот двадцять) гривень 00 копійок	0,01
	Разом	7 200 000,00	100,0

Відповідно висновку від 24 лютого 2012 року незалежного аудитора Деревицький І.В. (Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 2929 від 30.05.2002 р.) оголошений Статутний капітал Товариства був сформований у повному розмірі виключно грошовими коштами.

Загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 13/04 від 13 квітня 2012 року) було змінено склад Учасників Товариства та прийнята нова редакція Статуту Товариства.

Державна реєстрація змін була проведена 25 квітня 2012 року Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією № 1 070 105 0004 044904.

Розподіл часток станом на 25 квітня 2012 року розподіляється наступним чином:

№ з/п	Назва засновників (учасників)	Частка в статутному капіталі, грн.	Питома вага в СК, %
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "МОЛПРОМ-ЕКСПЕРТ", код ЄДРПОУ 33919313	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
2.	Товариство з обмеженою відповідальністю "МОЛПРОМ-ІНВЕСТОР", код ЄДРПОУ 33919135	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
3.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-ЕКСКЛЮЗИВ", код ЄДРПОУ 33731892	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
4.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-КАПІТАЛ", код ЄДРПОУ 34396541	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
5.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-ПЕРСПЕКТИВА", код ЄДРПОУ 33731830	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
6.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-СТАНДАРТ", код ЄДРПОУ 33731866	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
7.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОНТИНІУМ", код ЄДРПОУ 30659138	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
8.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ВОЛИНЬГАЗ", код ЄДРПОУ 32273335	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
9.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВВ", код ЄДРПОУ 31321749	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
10.	Товариство з обмеженою відповідальністю "БУХАЛЬЯНС", код ЄДРПОУ 34524285	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
11.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОНТИНІУМ-ТРАСТ-КОМПАНІ", код ЄДРПОУ 13368948	72 000,00 (Сімдесят дві тисячі грн. 00 коп.)	1%
	Разом	7 200 000,00	100,0

Загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 02/15 від 01 грудня 2015 року) було змінено склад Учасників Товариства та прийнята нова редакція Статуту Товариства.

Затверджено Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ» від 26.01.2016 року, номер опису 81030812020.

Розподіл часток станом на 26 січня 2016 року розподіляється наступним чином:

№ з/п	Назва засновників (учасників)	Частка в статутному капіталі, грн.	Питома вага в СК, %
1.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОНТІ-БУД УЖГОРОД", код ЄДРПОУ 33125029	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
2.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПОЛАРИ", код ЄДРПОУ 22392302	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
3.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ОПЦІЯ", код ЄДРПОУ 32572206	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
4.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-КАПІТАЛ", код ЄДРПОУ 34396541	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
5.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-ПЕРСПЕКТИВА", код ЄДРПОУ 33731830	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
6.	Товариство з обмеженою відповідальністю "СПЕЦПРОЕКТ-СТАНДАРТ", код ЄДРПОУ 33731866	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
7.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОНТИНІУМ", код ЄДРПОУ 30659138	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
8.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "ВОЛИНЬГАЗ", код ЄДРПОУ 32273335	424 800,00 (Чотириста дванадцять чотири тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	5,9%
9.	Товариство з обмеженою відповідальністю "ВВ", код ЄДРПОУ 31321749	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
10.	Товариство з обмеженою відповідальністю "МОЛПРОМ-ФАКТОР", код ЄДРПОУ 33919287	712 800,00 (Сімсот дванадцять тисяч вісімсот грн. 00 коп.)	9,9%
11.	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОНТИНІУМ-ТРАСТ-КОМПАНІ", код ЄДРПОУ 13368948	360 000,00 (Триста шістдесят тисяч грн. 00 коп.)	5%
	Разом	7 200 000,00	100,0

Таким чином статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2017 року складає 7 200 000 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Розмір статутного капіталу зазначеного у Балансі Товариства станом на 31.12.2017 р. складає 7 200 000 (Сім мільйонів двісті тисяч) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу зазначеному у Балансі Товариства.

Синтетичний та аналітичний облік Статутного капіталу ведеться у відповідних регістрах бухгалтерського обліку на підставі статутних документів.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до Статуту Товариства резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного

фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку. Товариство отримало прибуток за 2017 рік у сумі 1 тис. грн. Товариство не здійснювало відрахувань до резервного капіталу станом на 31.12.2017 року.

Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Під час перевірки не виявлено фактів порушення вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів за період, який перевірявся.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю), а саме окрема посадова особа – внутрішній аудитор в особі Нідзельського Вячеслава Петровича, який призначений на посаду Протоколом № 25/12/14 від 25.12.2014 року.

Загальними зборами учасників ТОВ «КУА «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ», затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю)» в Товаристві Протоколом № 02/01/13 від 02.01.2013 року, з метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Стан корпоративного управління

Товариством з метою захисту законних прав та інтересів Учасників Товариства були створені наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства. Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізором, в особі Пашук Олени Іванівни. Діяльність органів корпоративного управління регламентується Статутом та внутрішніми Положеннями.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних осіб Товариства, а саме:

- Товариство з обмеженою відповідальністю “КОНТІ-БУД УЖГОРОД”, код ЄДРПОУ 33125029;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “ПОЛАРІ”, код ЄДРПОУ 22392302;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “ОПЦІЯ”, код ЄДРПОУ 32572206;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “СПЕЦПРОЕКТ-КАПІТАЛ”, код ЄДРПОУ 34396541;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “СПЕЦПРОЕКТ-ПЕРСПЕКТИВА”, код ЄДРПОУ 33731830;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “СПЕЦПРОЕКТ-СТАНДАРТ”, код ЄДРПОУ 33731866;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “КОНТИНІУМ”, код ЄДРПОУ 30659138;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “ТОРГОВИЙ ДІМ ”ВОЛИНЬГАЗ”, код ЄДРПОУ 32273335;
- Товариство з обмеженою відповідальністю “ВВ”, код ЄДРПОУ 31321749
- Товариство з обмеженою відповідальністю “МОЛПРОМ-ФАКТОР”, код ЄДРПОУ 33919287;

- Товариство з обмеженою відповідальністю “КОНТИНІУМ-ТРАСТ-КОМПАНІ”, код ЄДРПОУ 13368948;
- Котов Олег Сергійович (керівник Товариства).

Однак слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудитором виявлені не були.

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

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Пруденційні показники діяльності Товариства

Станом на 31.12.2017 року у відповідності з Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що затверджене рішенням Комісії 01.10.15 р. № 1597 зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за №1311/27756, Товариство дотримувалось норм допустимих значень пруденційних нормативів.

Аналіз показників фінансового стану

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариства станом на 31.12.2017 року (Додаток № 1) свідчить про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним, Товариство має високу ліквідність та фінансову незалежність.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність діяльності»).

Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553
3	Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3). Дійсне до 28.07.2021 р.
	Номер, серія, дата видачі 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	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 384 від 16.08.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000384); свідоцтво дійсне до 28.07.2021 року.
4	П.І.Б. аудиторів, що брали участь в аудиті / Номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ	Недобор Олексій Олегович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р. Недобор Світлана Ігорівна / сертифікат аудитора №007127 від 26.12.2013 р., виданий

		Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р. Анпілогова Світлана Миколаївна / сертифікат аудитора №007181 від 30.07.2014 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №297/1). Дійсний до 30.07.2019 р.
5	Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	af.auditpartner@gmail.com
7	Телефон/ факс	+38 (044) 361-19-77

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 02/18-01-18 від 18.01.2018 року

Термін проведення перевірки 18.01.2018 р. – 22.02.2018 р.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

НЕДОБОР О.О.

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобор Олексію Олеговичу від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00265)

Дата аудиторського висновку:

22 лютого 2018 року

Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2017 року

Показники (формула для розрахунку)	На 01.01.2017 Року	На 31.12.2017 Року	Примітки: (теоретичне значення)
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття) <i>Оборотні активи (ф. 1 ряд. 1195) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695)</i>	187	197	1,0-2,0
	3 747 / 20	3 747 / 19	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності <i>Грошові кошти та поточні фінансові інвестиції(ф. м р.1160+р.1165) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1695)</i>	0,1	0,84	0,25-0,5
	2 / 20	16 / 19	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності або автономії) <i>Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495) / валюта балансу (ф. 1 ряд.1900)</i>	0,997	0,997	Більше 0,5
	7 201 / 7 221	7 202 / 7 221	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом <i>Довгострокові та поточні зобов'язання (ф. 1 ряд.1595+ряд.1695) / Власний капітал (ф. 1 ряд. 1495)</i>	0,003	0,003	0,5-1,0
	20 / 7 201	19 / 7 202	

1. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2017 року дорівнює 197. Цей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт має значення набагато більше за нормативне.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2017 року дорівнює 0,84. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Значення показника свідчить про те, що Товариство має достатню кількість ресурсів для негайного погашення поточних зобов'язань.

3. Коефіцієнт фінансової стійкості свідчить про значну вагу власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2017 року цей показник дорівнює 0,997. Даний коефіцієнт більше нормативного значення. Це свідчить про те, що Товариство здійснює свою діяльність за рахунок власного капіталу.

4. Коефіцієнт фінансування (коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2017 року дорівнює 0,003, що свідчить про те, що Товариство не залежить від зовнішніх джерел фінансування.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

(сертифікат аудитора № 007126, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, свідоцтво Українського інституту розвитку фондового ринку Київського національного економічного університету про закінчення курсів та складання іспиту за програмою «Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності професійних учасників фондового ринку», видане Недобор Олексію Олегівичу від 16.01.2014 року, серія АФР №14/00265)



НЕДОБОР О.О.

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
		37954084
		8038200000
		240
		64.3

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ГРОШІ ТА КАПІТАЛ"** за ЄДРПОУ

Територія **Печерський район** за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти** за КВЕД

Середня кількість працівників¹ **4**

Адреса, телефон **03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, буд.143/2** т.+38 (044) 221-08-69

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 Грудня** 20 **17** р.

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010		
первісна вартість	1011	4	4
знос	1012	(4)	(4)
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3 474	3 474
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	3 474	3 474
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	301	289
з бюджетом	1135		2
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 444	3 440
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	16
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	2	16
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	3 747	3 747



III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200		
Баланс		1300	7 221	7 221
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 200	7 200	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1	2	
Неоплачений капітал	1425			
Видучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	7 201	7 202	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615	8	8	
розрахунками з бюджетом	1620			
у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630	1	1	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635			
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	11	10	
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690			
Усього за розділом III	1695	20	19	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	7 221	7 221	

Керівник

Головний бухгалтер

Котов Олег Сергійович

Білан Наталія Миколаївна

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



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
37954084		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ГРОШІ ТА КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 17 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	325	231
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	325	231
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(324)	(231)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	()	()
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1	
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1	
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	()	()
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1	
збиток	2355	()	()



II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	144	69
Відрахування на соціальні заходи	2510	31	17
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	149	145
Разом	2550	324	231

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник

Головний бухгалтер



Котов Олег Сергійович

Білан Наталія Миколаївна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2018 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ГРОШІ ТА КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

37954084

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 17 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	328	
повернення податків і зборів	3005		
тому числі податку на додану вартість	3006		
цільового фінансування	3010		
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
надходження авансів від покупців і замовників	3015		
надходження від повернення авансів	3020	78	61
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
надходження від операційної оренди	3040		
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045		
надходження від страхових премій	3050		
надходження фінансових установ від повернення позик	3055		
інші надходження	3095		3 863
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(144)	(130)
праці	3105	(117)	(55)
внесків на соціальні заходи	3110	(32)	(17)
зобов'язань з податків і зборів, в т.ч.:	3115	(29)	(14)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	()
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	()	()
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(29)	(14)
витрачання на оплату авансів	3135	(66)	(227)
витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()
витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()
витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	()	()
витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()
інші витрачання	3190	()	()
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		3 480
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

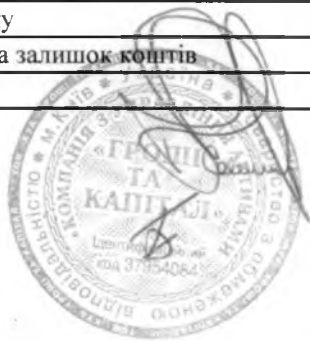


фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
надходження від деривативів	3225		
надходження від погашення позик	3230		
надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
інші надходження	3250		
витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
виплати за деривативами	3270	()	()
витрачання на надання позик	3275	()	()
витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
інші платежі	3290	()	()
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
надходження від:			
власного капіталу	3300		
отримання позик	3305		
надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
інші надходження	3340		
витрачання на:			
покуп власних акцій	3345	()	()
погашення позик	3350	()	()
сплату дивідендів	3355	()	()
витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
інші платежі	3390	()	()
чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	4
чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	14	1
залишок коштів на початок року	3405	2	1
вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
залишок коштів на кінець року	3415	16	2

Сервісник

Головний бухгалтер



Котов Олег Сергійович

Білан Наталія Миколаївна



КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2018 01 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ГРОШІ ТА КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

37954084

(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 20 17 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відлишок на початок року	4000	7 200				1			7 201
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований відлишок на початок року	4095	7 200				1			7 201
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1			1
Чистий сукупний прибуток за звітний період	4110								
Оцінка (уцінка) оборотних активів	4111								
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Відсотки іншого фінансового доходу по відношенню до фінансових інструментів	4114								
Чистий сукупний прибуток	4116								
Відшкодування прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Виплати на придбання власного капіталу	4205								



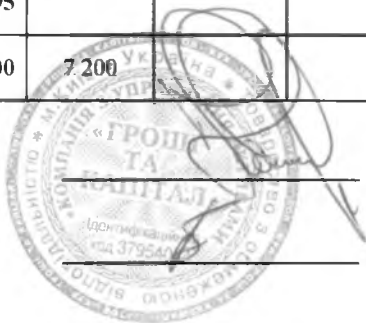
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне вищочення	4225								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Виплати за виборганості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж куплених акцій (часток)	4265								
Вилучення куплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					1			1
Відшкодування на кінець року	4300	7 200				2			7 202

Керівник

Котов Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Білан Наталія Миколаївна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ГРОШІ ТА КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
37954084		

за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 16 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 200				1			7 201
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7 200				1			7 201
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100								
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Оцінка (уцінка) оборотних активів	4111								
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і зв'язаних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Виподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Врачування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне відшкодування	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Випашення зоб'язаності з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Закуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж куплених акцій (часток)	4265								
Анулювання куплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Візом змін у капіталі	4295								
Валишок на кінець року	4300	7 200				1			7 201

Керівник

Котов Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Білан Наталія Миколаївна



Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ГРОШІ ТА КАПІТАЛ» за 2017 рік
Звіт про прибутки та збитки та сукупний дохід за 2017 рік

	Примітки	2017	2016
<i>Триваюча діяльність</i>			
Виручка від продажу товарів			
Виручка від надання послуг	<u>6.1</u>	325	211
Дохід від оренди			
ВИРУЧКА	-	<u>325</u>	<u>211</u>
Собівартість продажу			
Інший дохід			
Інші витрати			
Витрати на збут			
Адміністративні витрати	<u>6.2</u>	(324)	(231)
Інші операційні витрати			
ОПЕРАЦІЙНИЙ ПРИБУТОК	-	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Фінансовий дохід			
Фінансові витрати			
Частка прибутку асоційованих підприємств			
ПРИБУТОК ВІД ПРОДОВЖУЮЧОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ДО ОПОДАТКУВАННЯ	-	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
Витрати з податку на прибуток			
ПРИБУТОК ВІД ПРОДОВЖУЮЧОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	-	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
<i>Припинена діяльність</i>			
Втрати/Прибуток за рік від припиненої діяльності			
ПРИБУТОК ЗА РІК	-	<u>(1)</u>	<u>(0)</u>
в т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства			
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток			
<i>Інший сукупний дохід</i>			
<i>Статті, які не будуть перекласифіковані як прибуток чи збиток</i>	-	-	-
Прибутки/збитки від переоцінки землі та нерухомості			
Прибутки/збитки від переоцінки нематеріальних активів			
Актуарні прибутки/збитки за пенсійними програмами з визначеною виплатою			
Частка іншого сукупного прибутку в асоційованих підприємствах			
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями, які не будуть пере класифіковані			
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК, ЯКІ НЕ БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В СКЛАД ПРИБУТКІВ/ЗБИТКІВ В НАСТУПНИХ ПЕРІОДАХ	-	<u>0</u>	-
<i>Статті, які будуть перекласифіковані як прибуток чи збиток</i>			
Курсові різниці при переведенні звітів закордонних господарських одиниць			

Прибуток від хеджування чистих інвестицій			
Прибуток/збиток від хеджування грошових потоків			
Прибуток/збиток від фінансових активів, які є в наявності для продажу			
Податок на прибуток, пов'язаний із статтями, які будуть пере класифіковані			
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК, ЯКІ БУДУТЬ РЕКЛАСИФІКОВАНІ В СКЛАД ПРИБУТКІВ/ЗБИТКІВ В НАСТУПНИХ ПЕРІОДАХ	-	<u>0</u>	<u>0</u>
ІНШИЙ СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК, ЗА ВИРАХУВАННЯМ ПОДАТКІВ	-	<u>0</u>	0
в т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства			
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток			
УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК		<u>(1)</u>	(0)
в т.ч. прибуток, що відноситься до власників материнського підприємства		(0)	(0)
прибуток, що відноситься до неконтрольованих часток			

Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2017 року

	Примітки	31.12.2017	31.12.2016
АКТИВИ			
<i>Довгострокові активи</i>			
Основні засоби			
Інвестиційна нерухомість			
Гудвіл			
Інші нематеріальні активи			
Інвестиції в асоційовані, спільні та дочірні компанії	<u>6.9</u>	3 474	3 474
Фінансові активи, оцінювані за амортизаційною вартістю			
Інші фінансові активи за справедливою вартістю			
Відкладені податкові активи			
ВСЬОГО ДОВГОСТРОКОВІ АКТИВИ		3 474	3 474
<i>Поточні активи</i>			
Запаси			
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	<u>6.12</u>	3731	3 745
Поточні податкові активи			
Поточні фінансові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти	<u>6.13</u>	16	2
Активи на продаж, група вибуття та припинена дільність			
ВСЬОГО ПОТОЧНІ АКТИВИ			3 747
ВСЬОГО АКТИВИ		<u>7221</u>	<u>7 221</u>
-			-
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ			
<i>Власний капітал</i>			
Вкладений капітал	<u>6.14</u>	7 200	7 200
Резерви			

Нерозподілений прибуток	6.1. 6.2	2	1
Інші компоненти власного капіталу			
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ВЛАСНИКІВ МАТЕРИНСЬКОЇ КОМПАНІЇ		7 202	7 201
Неконтрольовані частки капіталу			
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ		7 201	7 201
<i>Довгострокові зобов'язання</i>			
Довгострокові позики			
Зобов'язання по відстроченому податку			
Довгострокові забезпечення			
ВСЬОГО ДОВГОСТРОКОВІ ЗАБОВ'ЯЗАННЯ		0	0
<i>Поточні зобов'язання</i>			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	6.19	9	
Короткострокові позики			
Поточна частина довгострокових позик			
Поточні зобов'язання по податкам			
Поточні забезпечення	6.16	10	11
Короткострокові резерви			
Зобов'язання по активам на продаж, групі вибуття та припиненій діяльності			
ВСЬОГО ПОТОЧНІ ЗАБОВ'ЯЗАННЯ		19	20
<u>ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ</u>		<u>7221</u>	<u>7 221</u>

Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік

	2017	2016
<i>Грошові потоки від операційної діяльності</i>		
Надходження грошових коштів від клієнтів	406	3 924
Грошові кошти, сплачені постачальникам та працівникам	(392)	(3 908)
<u>Грошові кошти, генеровані від операцій з основної діяльності</u>	<u>14</u>	<u>15</u>
Відсотки, сплачені		
Податки сплачені	(29)	(14)
<u>ЧИСТИЙ ГРОШОВІ КОШТИ ВІД ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</u>	<u>14</u>	<u>1</u>
<i>Грошові потоки від інвестиційної діяльності</i>		
Придбання дочірнього підприємства, за вирахуванням придбаних грошових коштів		
Продаж корпоративних прав, наявних у підприємства		
Витрачання на придбання фінансових інструментів		
Надходження від продажу фінансових інструментів		
Придбання основних засобів		
Надходження від продажу основних засобів		

Відсотки одержані		
Дивіденди одержані		
Інші надходження		
Інші витрачання		
ЧИСТИЙ ГРОШОВИ КОШТИ ВІД ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	0	0
<i>Грошові потоки від фінансової діяльності</i>		
Надходження від випуску акціонерного капіталу		
Надходження від довгострокових позик		
Погашення позик		
Сплата зобов'язань за фінансовою орендою		
Дивіденди сплачені		
Інші надходження		
Інші виплати		
ЧИСТИЙ ГРОШОВИ КОШТИ ВІД ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ	0	0
ЧИСТЕ ЗБІЛЬШЕННЯ/ЗМЕНШЕННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТІВ	14	1
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	2	1
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	16	2

Звіт про зміни в капіталі за 2017 рік

Статті	Вкладений акціонерний капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Капітальні резерви	Казначейські акції	Всього
Залишок на 31.12.2014р.	7 200	1	-	-	7 201
Коригування:	-	-	-	-	-
- у зв'язку зі змінами облікової політики	-	-	-	-	-
- у зв'язку з виправленням суттєвих помилок	-	-	-	-	-
- у зв'язку із застосуванням нових МСФЗ	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2015р.	7 200	1	-	-	7 201
Рух капіталу в 2015 році					
Чистий прибуток (збиток)	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-
Надходження від власників	-	-	-	-	-
Дивіденди	-	-	-	-	-
Рекласифікації елементів капіталу (Резервний капітал)	-	-	-	-	-
<i>Всього змін у капіталі за 2015 рік</i>	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2015р.	7 200	1	-	-	7 201
Коригування:	-	-	-	-	-

- у зв'язку зі змінами облікової політики	-	-	-	-	-
- у зв'язку з виправленням суттєвих помилок	-	-	-	-	-
- у зв'язку із застосуванням нових МСФЗ	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2016р.	7 200	1	-	-	7 201
Рух капіталу в 2016 році					
Чистий прибуток (збиток)	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-
Надходження від власників	-	-	-	-	-
Дивіденди	-	-	-	-	-
Рекласифікації елементів капіталу (Резервний капітал)	-	-	-	-	-
Всього змін у капіталі за 2016 рік	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2016р.	7 200	1	-	-	7 201
Коригування:					
- у зв'язку зі змінами облікової політики	-	-	-	-	-
- у зв'язку з виправленням суттєвих помилок	-	-	-	-	-
- у зв'язку із застосуванням нових МСФЗ	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2017р.	7 200	1	-	-	7 201
Рух капіталу в 2017 році					
Чистий прибуток (збиток)	-	1	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-
Надходження від власників	-	-	-	-	-
Дивіденди	-	-	-	-	-
Рекласифікації елементів капіталу (Резервний капітал)	-	-	-	-	-
Всього змін у капіталі за 2017 рік	-	1	-	-	1
Залишок на 31.12.2017р.	7 200	2	-	-	7 202

1. Інформація про компанію з управління активами

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Гроші та Капітал» (далі – Компанія) за 2017 рік підготовлена керівництвом Компанії до 28.02.17 року.

Компанія є Товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстроване 26 жовтня 2011 року відповідно до чинного законодавства України Види діяльності компанії: Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти.

Предметом діяльності є: управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування, пайових та корпоративних фондів, недержавних пенсійних фондів, страхових компаній)

Офіс Компанії знаходиться в Україні у м. Києві, вул. Велика Васильківська, буд. 143/2, оф.408.

Адреса сайту: groshi-ta-capital.ua

Адреса електронної пошти: groshi_kapital@ukr.net

Учасники:

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрованими учасниками Компанії є одинадцять юридичних осіб, які володіють її частками:

№ з/п	Назва засновників (учасників)	Код ЄДРПОУ	Частка в статутному капіталі, %.
1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНТІ-БУД УЖГОРОД»	33125029	9,9
2.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВВ»	31321749	9,9
3.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ» «ВОЛИНЬГАЗ»	32273335	5,9
4.	ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНТИНІУМ-ТРАСТ-КОМПАНІ»	13368948	5,0
5.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОНТИНІУМ»	30659138	9,9
6.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПОЛАРИ»	22392302	9,9
7.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПЦІЯ»	32572206	9,9
8.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОЛПРОМ-ФАКТОР»	33919287	9,9
9.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦПРОЕКТ-КАПІТАЛ»	34396541	9,9
10.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦПРОЕКТ-ПЕРСПЕКТИВА»	33731830	9,9
11.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПЕЦПРОЕКТ-СТАНДАРТ»	33731866	9,9
	Разом		100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2 МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Товариство використовує МСФЗ (версія перекладу українською мовою - 2016р.), що офіційно доступні на веб-сайті Міністерства фінансів України з 30 червня 2017 року.

МСФЗ які прийняті, але не набули чинності:

МСФЗ	Дата прийняття	Дата набуття чинності
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	24.07.2014	01.01.2018
МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»	28.05.2014	01.01.2018
МСФЗ 16 «Оренда»	13.01.2016	01.01.2019

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2015 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

2.3 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4 Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5 Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) наказом директора Товариства від 31 січня 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6 Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3 Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ

І «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість була використана як доцільна собівартість, для оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення облікової політики

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Змін в обліковій політиці у 2017 році не було.

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

При складанні фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в тих випадках, коли МСФЗ вимагається розкривати у фінансовій звітності інформацію, представлення якої не передбачено формами фінансової звітності за НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», така інформація розкривається у примітках до фінансових звітів.

Товариство використовує форми фінансової звітності встановлені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю на дату операції.

Справедлива вартість це ціна, яка була б отримана від продажу активу чи сплачена при передачі зобов'язання при проведенні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів на поточних рахунках у банках, короткострокових депозитів.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості (понад 1 рік) здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Короткострова дебіторська заборгованість (до 1 року) оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств, векселі.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі на дату оцінки.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

У разі використання інформації про ціни на акції, що склались на позабіржовому ринку доцільно використовувати сайт smida.gov.ua. Використання ціни, як справедливої вартості, на фінансові активи, які можна відслідкувати на позабіржовому ринку використовуючи відкриті джерела інформації, є доречним для проміжних періодів, лише у разі, якщо місячний (річний) обсяг угод за даним фінансовим активом для :

-ПАТ, ВАТ перевищує 7% від загального обсягу емісії та відхилення середньозваженої ціни фінансового активу на поза біржовому ринку відрізняється від балансової вартості більше(менше) на +/- 7%.

- ПрАТ, ЗАТ перевищує 4% від загального обсягу емісії та відхилення середньозваженої ціни фінансового активу на поза біржовому ринку відрізняється від балансової вартості більше(менше) на +/- 4%.

По закінченню фінансового року, в останньому місяці фінансового року здійснюється остаточний розрахунок середньозваженого курсу за весь рік. У разі перевищення обсягу торгів та відхиленню розрахункового курсу: для ПАТ, ВАТ обсяг торгів за рік та відхилення +/-7%, для ПрАТ, ЗАТ обсяг торгів за рік та відхилення +/-4%, здійснюється дооцінка/уцінка фінансових активів до розрахункової середньозваженої ціни фінансового активу. У разі не досягнення якось розрахункового показника до мінімально встановленого значення в обліковій політиці, переоцінка фінансового активу не проводиться. Вважається що балансова вартість фінансового активу відповідає справедливій вартості, що склалась на поза фондовому ринку у межах волативності ринку.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива фінансових активів, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та відсоткові векселі, якщо вони утримуються до погашення, а не для торгівлі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання, кредити, позики.

Зобов'язання визнаються лише тоді, коли актив отриманий або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

Первісно позики та кредити банків, визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку.

Короткострокові позики, з можливістю дострокового погашення, оцінюються за вартістю погашення, вплив дисконтування вважається не суттєвим.

3.3.7. Зменшення корисності фінансових активів, зобов'язань.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, прибуток або збиток визнається у прибутку чи збитку, коли припиняється визнання або зменшується корисність фінансового активу.

Товариство припиняє визнавати фінансовий актив частково чи повністю у разі якщо строк дії контрактних прав на грошові потоки від фінансового активу закінчується або він передає фінансовий актив.

Основними ознаками того, що корисність фінансового активу зменшилась є:

- значні фінансові труднощі емітента або боржника;
- порушення контракту, таке як невиконання зобов'язань чи прострочування платежів відсотків або основної суми;
- висока ймовірність того, що позичальник оголосить банкрутство або іншу фінансову реорганізацію;
- зникнення активного ринку для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів;

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і

соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінену вартість як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2014 року) та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на звітну дату.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку корисного використання активу. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки.

Нарахування амортизації нематеріальних активів Товариство здійснює із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

3.5.1 Облікові політики щодо податку на прибуток

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам із застосуванням ставок оподаткування зазначені в ПКУ

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.7.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство перераховує внески по заробітній платі працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

3.7. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, справедливої вартості фінансових активів. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче

4.1 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.2 Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2017 року переоцінка фінансових активів, із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства 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:

- 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
- вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, кредитного рейтингу контрагента та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

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

4.3 Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.4 . Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1 Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (за номінальною ставкою відсотка)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтвані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість.
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2 Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

1 рівень інформація про ціни котирування на активних ринках на ідентичний актив або зобов'язання, ціна котирування на активному ринку є найнадійнішим свідченням справедливої вартості

2 рівень інформація про ціни котирування на активних ринках відсутня, але є можливість прямо чи опосередковано простежити ціни поза активним ринком;

До вхідних даних, відносно фінансових активів, відноситься інформація щодо цін на фінансові активи по угодам що були (мають бути) заключні на позабіржовому ринку.

3 рівень інформація про ціну актива відсутня у відкритому доступі, актив не має котирувань і не є спостережуваними.

6. Розкриття інформації наданої у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

	2016	2017
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ	160	194
Дохід від реалізації послуг управління активів ПІФ	71	152
Дохід від реалізації інших послуг	0	0
Всього доходи від реалізації	231	346

6.2. Собівартість реалізації

	2016	2017
Виробничі витрати		
Витратні матеріали	-	-
Витрати на персонал	86	144
Амортизація	-	-
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції	-	-
Інші	145	180
Всього	231	324

6.3. Адміністративні витрати

	2016	2017
Витрати на персонал	86	144
Утримання основних засобів	-	
Витрати на охорону	4	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	-	-
Інші	141	180
Всього адміністративних витрат	231	324

6.4. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2017 у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 4 тис. грн.

6.5 Фінансові інвестиції

Протягом 2017 року у Товариства на балансі були частки у інших підприємствах на загальну суму 3474 тис грн. Частки обліковуються за первісною вартістю.

Фінансові інвестиції	Розмір частки у СК, %	Балансова вартість частки
Частка у ТОВ МФК	0,1	7 000,00
частка у ТОВ ЕК Сервіс	1,04	48 014,00
частка у ТОВ Бухальянс	11	1 100 000,00
частка у ТОВ ЕК Сервіс	24,99	1 200 350,00
частка у ТОВ МФК	5,99	419 300,00
частка у ТОВ МФК	9,99	699 300,00
Итого		3 473 964,00

6.6. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	2016	2017
Торговельна дебіторська заборгованість	0	-
Аванси видані	301	289
Розрахунки з бюджетом	-	2
Інша дебіторська заборгованість	3444	3440
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	3745	3731

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Станом на 31.01.17 Товариство не має простроченої або знеціненої заборгованості.

6.7. Грошові кошти

	2016	2017
Каса та рахунки в банках, в грн.	2	16
Каса та рахунки в банках, в долл. США	-	-
Банківські депозити, в долл. США	-	-
Всього	2	16

Протягом року операції з іноземною валютою не проводились.

6.8. Нерозподілені прибутки/збитки

	31 грудня 2016	31 грудня 2017
Резерв переоцінки основних засобів	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілені прибутки/збитки	1	2

Нерозподілений прибуток у 2017 році збільшився на 1 тис. грн. у зв'язку з отриманням прибутків у звітному році в сумі 1 тис. грн.. Нерозподілений прибуток може бути використаний для виплати дивідендів, поповнення статутного, резервного капіталу, покриття збитків або з іншою метою передбаченою законодавством.

6.9. Короткострокові забезпечення

	2016	2017
Резерв відпусток	11	10
Пенсійне забезпечення за програмою з визначеним внеском	-	-
Всього	11	10

6.10. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	2016	2017
Поточна кредиторська заборгованість	8	8
Розрахунки з бюджетом	0	-
Одержані аванси	0	-
Заробітна плата та соціальні внески	1	1
Інші	0	-
Всього кредиторська заборгованість	9	9

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Судові позови на Товариство не подані. Позови де Товариство є Позивачем також відсутні.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи під дадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;

- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
 - програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.
- Операції з пов'язаними сторонами протягом 2017 та 2016 років відсутні.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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.

7.3.1. Кредитний ризик

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

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

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

7.3.2. Ризик ліквідності

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.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений капітал складав 7200 тис. грн. Протягом 2017 року рішення про виплату дивідендів прийнято не було.

7.5 Пруденційний нагляд

Пруденційний нагляд – розрахункові та нормативні значення пруденційних показників, що застосовуються для вимірювання та оцінки, визначає вимоги до професійних учасників фондового ринку щодо запобігання та мінімізації впливу ризиків на їх діяльність, а також встановлює періодичність здійснення розрахунків пруденційних показників та подання результатів таких розрахунків, а також даних на основі яких здійснюються розрахунки до НКЦПФР.

Товариство щомісячно здійснює розрахунки наступних показників:

- мінімальний розмір власних коштів;
- норматив достатності власних коштів;
- коефіцієнт покриття операційного ризику;
- коефіцієнт фінансової стійкості.

Протягом звітного року Товариство дотримувалось нормативних значень даних показників і станом на 31.12.2017 року вони наступні:

Показник	Розрахункове значення на 31.12.17	Норматив
розмір власних коштів	3 568 460,21 грн	3 500 000 грн
норматив достатності власних коштів	61,7342	≥1
коефіцієнт покриття операційного ризику	25202,0581	≥1
коефіцієнт фінансової стійкості	0,9975	>0,5

7.6 Події після Балансу

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є нестабільним та ризиковим для ведення бізнесу у зв'язку з реформування законодавчої бази, постійної девальвації національної валюти.

Директор

Головний бухгалтер



Котов О.С.

Білан Н.М.

