

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
35072702		
6310136300		
240		
66.30		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СМАРТ СИСТЕМ АМ"

за ЄДРПОУ

ХАРКІВСЬКА

за КОАТУУ

Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Управління фондами

за КВЕД

1 6
проспект Незалежності, буд. 2, к. 403, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61058

7662050

тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

показники якого наводяться в гривнях з копійками)

(зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

стандартами бухгалтерського обліку

стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2017 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Необоротні активи	1000	-	-
нерухомість	1001	-	-
амортизація	1002	-	-
інвестиції	1005	-	-
засоби	1010	3	1
нерухомість	1011	20	20
засоби	1012	17	19
нерухомість	1015	-	-
нерухомість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
засоби інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
нерухомість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
виплати податкові активи	1045	-	-
збитки	1050	-	-
виплати аквізиційні витрати	1060	-	-
витрати коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3	1
II. Оборотні активи			
запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
зобов'язання перестрахування	1115	-	-
акції одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
за бюджетом	1135	-	-
з чому 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	6 166	6 331
поточні фінансові інвестиції	1160	1 007	1 007
гроші та їх еквіваленти	1165	3	1
вимоги	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3	1
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
застава перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з чому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	7 176	7 339
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 179	7 340

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	79 500	79 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	65	65
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(72 479)	(72 402)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 086	7 163
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	77	160
розрахунками з бюджетом	1620	16	17
у тому числі з податку на прибуток	1621	16	17
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	93	177
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	7 179	7 340

Керівник

Головний бухгалтер

Лисницький Артем Геннадійович

Птушкіна Юлія Володимирівна

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



Держприсметство Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СМАРТ СИСТЕМ АМ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35072702		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2017 Р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 783	1 696
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090	1 783	1 696
прибуток	2095	(-)	(-)
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	-	-
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(1 689)	(1 603)
Адміністративні витрати	2150	(-)	(-)
Витрати на збут	2180	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	94	93
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(-)	(-)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2270	(-)	(-)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	94	93
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17)	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	77	76
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	77	76

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	1 129	1 218
Відрахування на соціальні заходи	2510	199	191
Амортизація	2515	2	2
Інші операційні витрати	2520	359	192
Разом	2550	1 689	1 603

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	-	-

Директор
Керівник
Аудиторська фірма
«ТЕСТ-АУДИТ»
Головний бухгалтер
№22626202
Місто Харків



Лисицький Артем Геннадійович

Птушкіна Юлія Володимирівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами
"SMART СИСТЕМ АМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35072702		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2017** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	197	2 375
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	1 421	4 864
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(275)	(195)
Праці	3105	(909)	(981)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(199)	(191)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(237)	(239)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(220)	(237)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
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	(-)	(5 631)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2	2
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: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2	2
Залишок коштів на початок року	3405	3	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	3

Керівник

Лисицький Артем Геннадійович

Головний бухгалтер

Птушкіна Юлія Володимирівна



Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "СМАРТ СИСТЕМ АМ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 01 01

35072702

Звіт про власний капітал

за Рік 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
пошук на початок	4000	79 500	-	-	65	(72 479)	-	-	7 086
вигування:									
в облікової									
тики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
владення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
пригтований залишок на початок року	4095	79 500	-	-	65	(72 479)	-	-	7 086
ний прибуток (ток) за звітний									
од	4100	-	-	-	-	77	-	-	77
ний сукупний									
д за звітний									
од	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
цінка (уцінка)									
оротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
цінка (уцінка)									
асових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
пичені курсові									
ці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
ка іншого сукупного									
ду асоційованих і									
вних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
оділ прибутку:									
лати власникам									
дсиди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
вмування прибутку									
зареєстрованого									
талу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
взхування до									
вного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
ка чистого прибутку,									
ажна до бюджету									
повідно до									
снодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
ка чистого прибутку									
творення									
ціальних									
ових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	79 500	-	-	65	77	(72 402)	-	77
									7 163

Керівник

Лисицький Артем Геннадійович

Головний бухгалтер

Птушкіна Юлія Володимирівна

[Handwritten signature]



РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)
До фінансової звітності за МСФЗ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ»
за 2017 рік.

1. Загальна інформація про компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ», (далі – Компанія) ідентифікаційний код юридичної особи 35072702, зареєстровано 8 червня 2007 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб – підприємців 14801020000036278, відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Компанії: 61058, Харківська обл., місто Харків, проспект Незалежності, будинок 2, кімната 403.

Учасниками Компанії є: юридична особа ТОВ «НЬЮ СИСТЕМС РЕ» (ідентифікаційний код 35349642, місцезнаходження: Україна, Харківська обл., м. Харків, вул. Клочківська, 67), частка складає 99,9997% статутного капіталу Компанії; громадянин України Чорний Олександр Володимирович (паспорт серія МЕ № 393617 виданий Оболонським РУ ГУ МВС України в м Києві 06.10.2004р., ідентифікаційний номер 2523301015, місце проживання: м. Київ, вул. Героїв Сталінграду, будинок 24, квартира 174), частка складає 0,0003% статутного капіталу Компанії.

Компанія має своїми основними цілями отримання прибутку від професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами).

Предметом діяльності Компанії є: управління фондами (КВЕД 66.30).

Діяльність з управління активами здійснюється на підставі ліцензії на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) серії АЕ № 263085, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 04.06.2013 р, рішення № 648 від 02.08.2012 р. Строк дії ліцензії з 07.08.2012 р. необмежений;

В управлінні ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «СМАРТ СИСТЕМ АМ» знаходяться активи наступних інституційних інвесторів: ПВІФ «СМАРТ 1» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ», ПВІФ «СМАРТ 2» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ» та ПВІФ «СМАРТ ІНВЕСТ» НВЗТ ТОВ «КУА «СМАРТ СИСТЕМ АМ».

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за 2017 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 чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

2.2. Ідентифікація фінансової звітності

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

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь – які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь – яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Компанія була неспроможна продовжувати свою діяльність в майбутньому.

2.4. 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.

2.5. Звітний період фінансової звітності

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

2.6. Склад фінансової звітності

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017р.,
- Звіт про власний капітал за 2017р.,
- Примітки до фінансової звітності за 2017р.

2.7. Суттєвість

З метою формування показників фінансової звітності Компанії встановлено межу суттєвості в розмірі 1 тис. грн.. для всіх статей фінансової звітності.

3. Використання оцінок і припущень

При підготовці фінансової звітності Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи 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. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо. Області, де такі судження є особливо важливими, наведені нижче.

3.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Компанії застосовує свої професійні судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була достовірною та доречною для потреб користувачів.

3.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії

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».

3.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Компанії 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 використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

3.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Компанії 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 Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

3.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших 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.

4. Суттєві положення облікової політики

4.1. Основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю фінансових інвестицій. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

4.2. Загальні положення щодо облікових політик

Облікова політика Компанії з управління активами, затверджена Наказом № 1-ОП від 02.01.2017р. Протягом звітного періоду в облікову політику внесені зміни та доповнення. Основними принципами облікової політики Компанії є принципи достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, автономності, обачності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності та історичної (фактичної) собівартості.

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

Компанія обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Інформація про кожну суттєву облікову політику, яку Компанія застосовує при підготовці цієї фінансової звітності, наведені нижче у аналізі та розкритті інформації статей фінансової звітності (п.5 Приміток).

5. Аналіз та розкриття інформації статей фінансової звітності

Всі господарські операції, що мали місце у 2017 році відображені у фінансової звітності Компанії в повному обсязі.

5.1. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Метою складання Балансу (Звіту про фінансовий стан) є надання користувачам повної, правдивої інформації про фінансовий стан Компанії на звітну дату.

Протягом року до Балансу коригування та зміни не вносились.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь – якому з критеріїв, визначених у п.61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у основній діяльності протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу. Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

5.1.1. Основні засоби

Надходження, оцінка та визнання основних засобів здійснюється за критеріями МСБО № 16 «Основні засоби».

Щодо у усіх груп основних засобів Компанія дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, зараховується на баланс підприємства за собівартістю. Після первісного визнання об'єкта основних засобів, як активу, його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Компанія здійснює переоцінку об'єкту основних засобів, якщо залишкова вартість суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату складання балансу. Приріст вартості або збитки від зменшення корисності від переоцінки відображається у звіті про фінансові результати.

Нарахування амортизації розпочинається з місяця, у якому об'єкт основних засобів став придатним для використання. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Балансова вартість по видам основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією: комп'ютерна техніка – 1 тис. грн..

Станом на 31.12.2017 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 9 тис. грн..

5.1.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи, що не котируються на активному ринку, з фіксованими платежами або такими, що можуть бути визначені, крім тих фінансових активів, які Компанія має намір продати негайно або у короткій перспективі.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків, за мінусом резервів на знецінення. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності (знецінення) визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції

непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності (знецінення) сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

Безнадійною визнається заборгованість, що до якої не існує вірогідності її погашення, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

У 2017 році резерв на покриття збитків від зменшення корисності (знецінення) дебіторської заборгованості не створювався, керівництвом Компанії не виявлено об'єктивних свідчень наявності збитків від зменшення корисності.

На звітну дату 31.12.2017 року дебіторська заборгованість Компанії складається з іншої поточної дебіторської заборгованості у сумі 6331 тис. грн.. Компанія очікує погашення цієї заборгованості протягом 2018 року.

5.1.3. Фінансові активи

Компанія 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.

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

Фінансові інвестиції поділяються на поточні фінансові інвестиції та інші фінансові інвестиції.

Поточні фінансові інвестиції – цінні папери, які Компанія має намір продати протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Всі інвестиції крім поточних, відносяться до інших фінансових інвестицій.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, первісно відображаються у бухгалтерському обліку за первісною вартістю або собівартістю.

Після первісного визнання Компанія оцінює їх за справедливою вартістю, переоцінка здійснюється на звітну дату, результат від переоцінки відображається у прибутку або збитку за відповідний період.

Справедлива вартість цінних паперів, що входять до складу активів Компанії, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі. Якщо цінні папери мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за найменшим з біржових курсів.

Оцінка цінних паперів, що перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Справедлива вартість цінних паперів емітентів, реєстрація випуску яких скасована Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) або за рішенням суду, дорівнює нулю.

Справедлива вартість цінних паперів, обіг яких не зупинено, але емітент таких цінних паперів ліквідований та/або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, визнається рівною нулю, з дати отримання відповідної інформації управлінським персоналом Компанії.

Справедлива вартість цінних паперів, що входять до складу активів Компанії та не перебувають у біржовому списку або виключені з біржового списку організатора торгівлі,

та паїв (часток) господарських товариств визначається із урахуванням наявності фінансової звітності таких емітентів/господарських товариств, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

Для оцінки цінних паперів, що входять до складу активів Компанії та фондів в управлінні Компанії, за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Компанія відносить облигації. Після первісного визнання Компанія оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Станом на 31.12.2017 року фінансові активи Компанії – поточні фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, становлять 1007 тис. грн.. та складаються з цінних паперів, що не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі. За обмежених обставин, для цих цінних паперів управлінський персонал Компанії визнає наближеною оцінкою справедливої вартості - собівартість. Компанія має намір продати ці цінні папери протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

5.1.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, коштів на поточних рахунках у банках та депозити до запитання.

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 можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній (національній) валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Грошові кошти Компанії включають кошти на поточному рахунку в банку у сумі 1 тис. грн. Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами відсутні.

Готівкові кошти у касі, кошти на депозитах до запитання та інші короткострокові високоліквідні інвестиції у Компанії відсутні.

5.1.5. Відомості про власний капітал

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2017 року складає – 7163 тис. грн..., до складу якого входить:

- Зареєстрований (статутний) капітал у сумі - 79500 тис. грн.;
- Резервний капітал у сумі – 65 тис. грн.;
- Непокритий збиток у сумі – 72402 тис. грн..

5.1.6. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія 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.

Поточні забезпечення відсутні, тому що у Компанії відсутні витрати, що фактично відносяться до періоду, що закінчився 31.12.2017 року, але належать до витрат у майбутніх періодах.

Формування резерву забезпечення витрат на оплату відпусток працівникам Компанії вважається доцільним якщо середньооблікова кількість працівників перевищує десять осіб. Забезпечення виплат персоналу Компанією не сформовано, оскільки персонал Компанії становить 6 працівників та формування резерву є недоцільним.

Інші витрати, які можна достовірно оцінити, що призведуть до зменшення економічних вигод Компанії та буде здійснено не пізніше, ніж протягом наступних 12 місяців з дати балансу, відсутні.

5.1.7. Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання визнаються та відображаються за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги. Компанія поділяє зобов'язання на поточні та довгострокові.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Компанія сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Зобов'язання які не відповідають ознакам поточного зобов'язання, визнаються як довгострокові зобов'язання.

Зобов'язання Компанії станом на 31.12.2017 року складаються з поточних зобов'язань: за товари, роботи, послуги – 160 тис. грн..., за розрахунками з бюджетом – 17 тис. грн..., за розрахунками зі страхування – відсутні; за розрахунками з оплати праці – відсутні; інші поточні зобов'язання – відсутні. Компанія сподівається погасити ці зобов'язання протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

5.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі доходи і витрати, визнані у звітних періодах включаються до складу Звіту про фінансові результати Компанії.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складається методом поділу витрат за функціональним визначенням.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

5.2.1. Дохід

Дохід – це збільшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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 продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

г) ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. 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.

Компанія визнає наступні категорії доходу:

1) Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – загальний дохід від основної діяльності підприємства, тобто діяльність, яка є головною цілю створення підприємства; діяльності, яка забезпечує основну долю доходу підприємства;

2) Інший операційний дохід – дохід від операційної діяльності, крім доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). До таких доходів Компанія відносить: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, дохід від операційної оренди активів, дохід від операційної курсової різниці, дохід від реалізації інших оборотних активів, отримані пені, штрафи та інші санкції за порушення господарських договорів, дохід від продажу іноземної валюти, дохід від списання кредиторської заборгованості, відшкодування раніше списаних активів, вартість безоплатно отриманих оборотних активів та субсидій, отримані проценти по поточному банківському рахунку та депозитним рахункам, якщо вони є короткостроковими високоліквідними активами та інше;

3) Дохід від участі в капіталі – дохід від інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства, облік яких ведеться за методом участі в капіталі;

4) Фінансовий дохід – доходи від процентів, дивідендів, роялті та інші доходи отримані від фінансових інвестицій, винагорода за передані в фінансову оренду необоротні активи, дохід від амортизації премії по облігаціям.

5) Інший дохід – доходи отримані від звичайної діяльності, але не зв'язані з операційною та фінансовою діяльністю.

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Компанії за 2017 рік становить 1783 тис. грн.. Інший операційний дохід, дохід від участі в капіталі, фінансовий дохід та інший дохід у Компанії за 2017 рік відсутні.

5.2.2. Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигод протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

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 вигод 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.

Витрати, які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Компанія визнає наступні категорії витрат:

- 1) Адміністративні витрати – витрати пов'язані з управлінням та обслуговуванням Компанії. До таких витрат Компанія відносить: витрати на оплату праці та відпусток працівників Компанії, витрати на обов'язкові внески в державний Пенсійний фонд та інші внески за своїх працівників, витрати на службові відрядження, інші витрати на утримання управлінського персоналу Кампанії, оренда, амортизація, витрати на поточний ремонт та обслуговування необоротних активів, матеріальні витрати та витрати на сплату послуг сторонніх організацій, витрати на банківське обслуговування, податки, збори (обов'язкові платежі) та інше;
- 2) Інші операційні витрати – витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, витрати на утримання оборотних активів, переданих в оренду, витрати від операційної курсової різниці, собівартість реалізованих оборотних активів, санкції (штрафи, пені) за порушення Компанією законодавства та/або господарських договорів, балансова вартість проданої іноземної валюти, витрати на формування резервів, списання безнадійної дебіторської заборгованості, витрати від зменшення корисності (знецінення) активів та інше;
- 3) Фінансові витрати – проценти та інші витрати пов'язані із залученням позикового капіталу;
- 4) Витрати від участі в капіталі – витрати від зменшення вартості інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства, облік яких ведеться за методом участі в капіталі;
- 5) Інші витрати – витрати отримані від звичайної діяльності, але не зв'язані з операційною та фінансовою діяльністю.

Адміністративні витрати Компанії за 2017 рік становлять 1689 тис. грн., з них:

- Витрати на оплату праці та відпусток працівників Компанії – 1129 тис. грн.;
- Витрати на обов'язкові внески в державний Пенсійний фонд та інші внески за своїх працівників – 199 тис. грн.;
- Інші витрати на утримання управлінського персоналу Кампанії – 66 тис. грн.;
- Оренда – 84 тис. грн.;
- Амортизація – 2 тис. грн.;
- Витрати на сплату послуг сторонніх організацій – 203 тис. грн.;
- Витрати на банківське обслуговування – 6 тис. грн..

Інші операційні витрати у Компанії за 2017 рік відсутні.

Фінансові витрати, витрати від участі в капіталі та інші витрати у Компанії за 2017 рік відсутні.

Фінансовий результат Компанії до оподаткування за 2017 рік – прибуток у сумі 94 тис. грн..

5.2.3. Оподаткування

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Компанії відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складається із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання – суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи – це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці – це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню – тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинить виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню – тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинить виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання – це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Поточний податок на прибуток Компанії за 2017 рік – 17 тис. грн..., відстрочені податкові активи відсутні.

Чистий фінансовий результат за 2017 рік становить – прибуток у сумі 77 тис. грн..

5.3. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто – основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності за 2017 рік склали – 1618 тис. грн..

Сукупні витрати від операційної діяльності – 1620 тис. грн..

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2017 рік (- 2) тис. грн..

Інвестиційна діяльність – це цілеспрямований процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, за балансовий відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Рух коштів від інвестиційної діяльності за 2017 рік відсутній.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті викупу власних часток, виплата процентів за залученими коштами, рух коштів за отриманими позиками, залученими коштами.

Рух коштів від фінансової діяльності за 2017 рік відсутній.

Вплив зміни валютних курсів відсутній.

5.4. Звіт про власний капітал

Звіт про власний капітал складається в розгорнутій формі.

Зареєстрований капітал відображається в сумі статутного капіталу зафіксованого в установчих документах Компанії і відображається по первісній вартості внесків учасників.

Статутний капітал Компанії формується виключно грошовими коштами.

Компанія визнає резервний фонд в складі власного капіталу, який сформований відповідно до Статуту товариства.

Облік нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) здійснюється відповідно до чинного законодавства.

Станом на 31.12.2017 року зареєстрований капітал Компанії становить 79500 тис. грн., якій повністю сформовано грошовими коштами.

Вилучення або надходження капіталу у продовж 2017 року не було.

Резервний капітал сформовано у сумі 65 тис. грн..

Непокритий збиток станом на 31.12.2017 року становить – 72402 тис. грн..

Загальна сума власного капіталу Компанії на 31.12.2017 року становить 7163 тис. грн..

Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

6. Розкриття іншої інформації

6.1. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей:

- забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства;

- забезпечення належного прибутку учасникам Компанії;

- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором.

Станом на кінець кожного звітного періоду керівництво Компанії здійснює огляд та аналіз структури капіталу.

На Компанію поширюються зовнішні вимоги до власного капіталу. Основні зовнішні вимоги до власного капіталу – це вимоги до розміру власного капіталу встановлені ліцензійними умовами провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”, затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 р. № 1281 (зі змінами та доповненнями).

Компанія дотримувалась всіх зовнішніх вимог до власного капіталу станом на 01.01.2017 року (початок звітного періоду), 31.12.2017 року (кінець звітного періоду) та у продовж 2017 року (звітний період).

6.2. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Товариство визначило наступних пов'язаних осіб:

- ТОВ «Нью Системс РЕ» (Україна), Фізична особа – Чорний Олександр Володимирович (Україна); Компанія LENGTON MANAGEMENT LIMITED (ЛЕНГТОН МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД) (Беліз);

- Управлінський персонал.

До складу управлінського персоналу Компанії належить Директор.

Протягом 2017 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

З іншими пов'язаними особами Компанія не здійснювала господарські операції.

6.3. Виплати працівникам

Середньооблікова численність персоналу за 2017 рік складає 6 осіб.

Всі винагороди працівникам в Компанії враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

ПЯ

М»,

Протягом року працівникам Компанії виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу, оплачені щорічні відпустки та премії. За звітний період виплати працівникам Компанії складають 1129 тис. грн.. На початок та кінець звітного періоду поточні зобов'язання з оплати праці відсутні. Простроченої заборгованості немає.

Компанія сплачує обов'язкові внески в державний Пенсійний фонд та інші внески за своїх працівників, в розмірі передбаченому Законодавством України. Заборгованість по внескам відсутня.

6.4. Умовні зобов'язання та активи

Компанія не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан компанії. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Компанія не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

6.5. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проведено.

7. Управління ризиками

Система управління ризиками в Компанії включає:

- управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Компанії;
- управління ризиками інститутів спільного інвестування (далі - ІСІ), що знаходяться в управлінні Компанії.

Компанія повністю несе ризики, безпосередньо пов'язані з її діяльністю.

Компанія також здійснює контроль за належним управлінням ризиками ІСІ відповідно до інвестиційної декларації та інших документів, що регламентують управління активами.

При управлінні ризиками ІСІ Компанія, в управлінні якої знаходяться його активи, забезпечує відповідність вартості та структури активів таких ІСІ вимогам законодавства, інвестиційній декларації та іншим документам, що регламентують управління активами ІСІ.

Основними категоріями ризику, що пов'язані з професійною діяльністю компанії, є наступні:

- операційний ризик;
- ризик репутації;
- стратегічний ризик.

7.1. Операційний ризик

Операційний ризик – це ризик втрат для Компанії та фондів в управлінні внаслідок неналежних чи помилкових внутрішніх процесів та систем Компанії, дій співробітників Компанії чи зовнішніх подій. Дана категорія включає юридичний та регуляторний ризики, а також ризик невиконання чи неналежного виконання особою своїх зобов'язань перед Компанією, і не включає стратегічний ризик та ризик репутації.

Юридичний ризик – це ризик втрат через порушення або недотримання Компанією вимог чинного законодавства, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення чинного законодавства або правил.

Регуляторний ризик – це ризик втрат внаслідок неочікуваних змін у чинному законодавстві та дій державних органів.

Система управління операційним ризиком Компанії складається із регламентуючих документів - політик, положень, процедур, процесів тощо, які затверджуються відповідно до системи корпоративного управління в Компанії із урахуванням її розміру та складності операцій.

7.2. Ризик репутації

Ризик репутації – це ризик втрат для Компанії через несприятливе сприйняття репутації Компанії або недовіри до неї з боку інвесторів фондів, акціонерів (учасників),

контрагентів, інших осіб, від яких залежить Компанія, внаслідок внутрішніх чи зовнішніх подій, у тому числі застосування державними органами заходів впливу, передбачених законодавством.

Сприйняття репутації Компанії може бути розділене на:

- Репутацію Компанії з точки зору існуючих та потенційних клієнтів – учасників та акціонерів фондів в управлінні компанією;
- Репутацію з точки зору контрагентів;
- Репутацію з точки зору інших учасників ринку, професійної спільноти, засобів інформації;
- Репутацію з точки зору органів державного регулювання.

Система управління ризиком репутації Компанії складається із регламентуючих документів - політик, положень, процедур, процесів тощо, які затверджуються відповідно до системи корпоративного управління в Компанії із урахуванням її розміру та складності операцій.

7.3. Стратегічний ризик

Стратегічний ризик – ризик втрат для Компанії, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію прийнятих рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Даний ризик виникає внаслідок взаємної невідповідності стратегічних цілей Компанії, бізнес-стратегій, розроблених для досягнення цих цілей, ресурсів, задіяних для їх досягнення, та якості їх реалізації. Дана категорія включає ризик втрат, пов'язаних з інвестиціями коштів Компанії у активи фондів в управлінні.

Система управління стратегічним ризиком Компанії складається із регламентуючих документів - політик, положень, процедур, процесів тощо, які затверджуються відповідно до системи корпоративного управління в Компанії із урахуванням її розміру та складності операцій.

Розрахунок пруденційних показників є складовою системи управління ризиками Компанії, який здійснюється відповідно до діючих вимог затверджених рішенням НКЦПФР.

Протягом звітної періоду Компанія дотримувалась усіх відповідних показників встановлених Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами.

8. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Компанії – відсутні.

Директор

Головний бухгалтер



Писицький А.Г.

Птушкіна Ю.В.



АНІЯ

АМ»,



Прогнозоване, про:інгурсько ма
екрпінено печанкоє 41

архивує: СВІДКІ СУМ

Директор
Н.В.Панченкоєєєє