

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОФІНЕФ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40671628		
1210137500		
240		
66.12		

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА /М.ДНІПРО ЦЕНТРАЛЬНИЙ РАЙОН

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної діяльності: посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

за КВЕД

Середня кількість працівників¹ 34

Адреса, 49101 м. Дніпро пр. Дмитра Яворницького буд.125 приміщення 72.

(0562) 360114

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1					Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На 01.01.2018	На 31.12.2018	Примітки		
1	2	3	4	5		
I. Необоротні активи						
Нематеріальні активи	1000	44	16	6.1		
первісна вартість	1001	61	64	-		
накопичена амортизація	1002	(17)	(48)	-		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-		
Основні засоби	1010	727	893	6.1		
первісна вартість	1011	1065	1554			
знос	1012	(338)	(661)			
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-			
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-			
інші фінансові інвестиції	1035	-	-			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-			
Відстрочені податкові активи	1045	-	-			
Інші необоротні активи	1090	-	-			
Усього за розділом I	1095	771	909			
II. Оборотні активи						
Запаси	1100	-	5			
Виробничі запаси	1101	-	5			
Товари	1104	-	-			
Поточні біологічні активи	1110	-	-			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-			
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-			
з бюджетом	1135	-	-			
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	-		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	416	437	6.2		
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-			
Гроші та їх еквіваленти	1165	20076	9855	6.3		
Готівка	1166	20003	9799			
Рахунки в банках	1167	73	56			
Витрати майбутніх періодів	1170	6	15	6.4		
Інші оборотні активи	1190	-	-			
Усього за розділом II	1195	20498	10312			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття						
	1200	-	-			
Баланс	1300	21269	11221			

Пасив	Код рядка	На 01.01.2018	На 31.12.2018	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20000	10000	6.5
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	17	65	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	973	970	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	20990	11035	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	
розрахунками з бюджетом	1620	214	10	6.6
у тому числі з податку на прибуток	1621	214	10	
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	
Поточні забезпечення	1660	65	176	6.7
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	
Усього за розділом III	1695	279	186	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	21269	11221	

Керівник

Головний бухгалтер



Handwritten signature of T.A. Harchenko
Handwritten signature of V.G. Masjuk

Харченко Т.А.

Масюк В.Г.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОФІНЕФ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40671628		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За 2018 р.	За 2017 р.	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5622	491	6.8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)	
Валовий:				
прибуток	2090	5622	491	
збиток	2095	(-)	(-)	
Інші операційні доходи	2120	6	3190	6.8
Адміністративні витрати	2130	(5493)	(2656)	6.9
Витрати на збут	2150	(-)	(-)	
Інші операційні витрати	2180	(80)	(1512)	6.9
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	55	-	
збиток	2195	-	(487)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	1674	6.10
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)	
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	55	1187	
збиток	2295	(-)	(-)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10)	(214)	6.6
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	45	973	
збиток	2355	(-)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За 2018 р.	За 2017 р.	Примітки
1	2	3	4	5
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	45	973	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За 2018 р.	За 2017 р.	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	176	3	6.9
Витрати на оплату праці	2505	2836	131	6.9
Відрахування на соціальні заходи	2510	618	1079	6.9
Амортизація	2515	354	233	6.9
Інші операційні витрати	2520	1589	347	6.9
Разом	2550	5573	2378	

Керівник

Головний бухгалтер



Handwritten signature of T.A. Harchenko
Handwritten signature of V.G. Masuk

Харченко Т.А.

Масюк В.Г.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ПРОФІНЕФ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
40671628		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2018 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2018 р.	За 2017 р.	Примітки
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5622	3208	
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
Цільового фінансування	3010	7	46	
Надходження від повернення авансів	3020	1	22	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-	
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	3980	
Інші надходження	3095	16	21	6.11
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1612)	(1033)	
Праці	3105	(2279)	(852)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(618)	(233)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(774)	(210)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(214)	(4)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(560)	(206)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(3980)	
Інші витрачання	3190	(13)	(1620)	6.11
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	350	-651	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-	1674	
дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
Інші надходження	3250	-	-	
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	-	-	
необоротних активів	3260	(495)	(1059)	
Виплати за деривативами	3270	-	-	
Інші платежі	3290	-	-	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	495	615	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	-	
Отримання позик	3305	-	-	
Інші надходження	3340	-	-	
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	-	-	

Погашення позик	3350	-	-	
Сплату дивідендів	3355	-	-	
Інші платежі	3390	(10000)	-	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-10000	-	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-10145	-36	
Залишок коштів на початок року	3405	20076	19917	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-76	195	
Залишок коштів на кінець року	3415	9855	20076	

Керівник

Головний бухгалтер



Handwritten signature of T.A. Harchenko

Харченко Т.А.

Масюк В.Г.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ПРОФІНЕФ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

40671628

Звіт про власний капітал

За 2018 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
Залишок на 01.01.2018 р.	4000	20000	-	-	17	973	-	-	20990
Коригування	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2018 р.	4095	20000	-	-	17	973	-	-	20990
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	45	-	-	45
Інший сукупний дохід за 2018 р.	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	48	-48	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-10000	-	-	-	-	-	-	-10000
Разом змін у капіталі	4295	-10000	-	-	48	-3	-	-	-9955
Залишок на 31.12.2018 р.	4300	10000	-	-	65	970	-	-	11035

Керівник

Головний бухгалтер



Харченко Т.А.

Масюк В.Г.

Handwritten signature of V. Masuk

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІНЕФ»

1. Загальна інформація про фінансову компанію

ТОВ "ФК "ПРОФІНЕФ" (далі Товариство) – зареєстроване в установленому законодавством порядку, створене та діє на підставі чинного законодавства України, зокрема: Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг».

Ідентифікаційний код	40671628
Повне найменування та скорочена назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ПРОФІНЕФ"; ТОВ "ФК "ПРОФІНЕФ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місцезнаходження	49101, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ПРОСПЕКТ ДМИТРА ЯВОРНИЦЬКОГО, будинок 125, приміщення 72
Телефон/ факс	36-01-14, 7222214
E-mail	profinef@ukr.net
Назва материнської (холдингової) компанії	немає
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації	20.07.2016 1 224 102 0000 077738
Назва посади, прізвище та ініціали керівника	директор Харченко Т. А.
Прізвище та ініціали головного бухгалтера	МАСЮК В. Г.
Кількість працівників	34
Дата затвердження звітності та орган управління Підприємства, що її затвердив	28.02.2019р., директор
Дата звітності та звітний період	31.12.2018 року
Валюта звітності та одиниця її виміру	Гривня, тис. грн.
Основні види діяльності за КВЕД:	64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах, 64.19 Інші види грошового посередництва
Наявність дозволів та ліцензій на здійснення діяльності:	
Свідectво про реєстрацію фінансової установи в Державному реєстрі фінансових установ ФК №798 від 30.08.2017р., видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.	
Ліцензія на провадження діяльності з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту №590 від 16.03.2018 року видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	
Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій №202 від 10.02.2018 року видана Національним Банком України	
Ліцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків, видана Національним	

Товариство має вісім відокремлених підрозділів - відділень, розташованих у м. Дніпро. Виконавчий орган – директор; дочірніх та асоційованих компаній, відокремлених підрозділів (філій та представництв), що складають окрему фінансову звітність, немає.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Ці фінансові звіти складено з метою достовірного подання фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства.

Концептуальною основою фінансових звітів 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 для фінансової звітності за періоди, що починаються з 01.01.2018р., офіційний переклад яких оприлюднений на веб-сайті Міністерства фінансів України в порядку, визначеному законодавством України. МСФЗ, що набувають чинності у наступних періодах, для яких передбачена можливість добровільного дострокового застосування, не застосовуються до дати їх введення в дію.

Підготовлені Товариством фінансові звіти чітко та без будь-яких застережень відповідають всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансових звітів 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.

Згідно п. 10 МСБО 1 «Подання фінансових звітів», фінансова звітність Товариства складається з наступних компонентів:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року;
- Звіт про сукупні доходи за період;
- Звіт про зміни у власному капіталі за період;
- Звіт про рух грошових коштів за період;
- Примітки до фінансової звітності, включаючи опис існуючої облікової політики.

2.2. 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.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

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

2.4. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який сформовані фінансові звіти, вважається період з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року.

2.5. Застосування нових стандартів

Перелік стандартів, які вперше застосовувалися в даному періоді та їх вплив на фінансову звітність

Назва	Дата набрання чинності
МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" (розкриття додаткової інформації у зв'язку з прийняттям МСФЗ 9)	Одночасно із МСФЗ 9
МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"	1 Січня 2018
МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"	1 Січня 2018
Поправки до МСФЗ 2 "Класифікація та оцінка платіжних операцій на основі акцій"	1 Січня 2018
МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання". Поправка з метою уточнення того, що з певними винятками вимоги МСФЗ 12 застосовуються до прав участі у суб'єктах господарювання, які класифікуються як утримувані для продажу або припинені операції.	
МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів". Поправка, що вимагає розкриття інформації про зміни у зобов'язаннях, що виникають внаслідок фінансової діяльності.	
МСБО 12 "Податки на прибуток". Поправка з метою умов визнання відстроченого податкового активу, пов'язаного з нереалізованими збитками, наприклад, щодо боргових інструментів, оцінених за справедливою вартістю.	

Товариство вперше застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", а також інші нові стандарти, які набули чинності з 1 січня 2018 року.

Вплив застосування нових стандартів здебільшого впливає на збільшення збитків від знецінення фінансових активів. Інші стандарти не мають суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Перелік нових та змінених стандартів, ще не обов'язкових для застосування

У таблиці далі наведено перелік нових чи переглянутих стандартів та тлумачень, доречних для діяльності Товариства, які ще не набрали чинності та не застосовувалися Товариством:

Назва стандарту/тлумачення		Дата набрання чинності
Нові стандарти		
МСФЗ 16	"Оренда" Стандарт визначає, що орендар визнає активи і зобов'язання щодо прав та обов'язків, які виникають з договорів оренди (за винятком кількох моментів), а також встановлює більші вимоги щодо розкриття інформації про оренду. На даний час Товариство аналізує вплив стандарту та розраховує показники впливу, за рішенням керівництва Товариство до дати набуття чинності не застосовувало МСФЗ 16 «Оренда». Очікується, що застосування цього стандарту буде мати вплив на фінансову звітність Товариства, враховуючи, що Товариство орендує нежитлове приміщення.	1 Січня 2019

Щодо інших стандартів та тлумачень, то за оцінками керівництва Товариства, їх прийняття до застосування у майбутніх періодах не матиме суттєвого впливу на його загальні активи, зобов'язання або чистий прибуток.

3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та стосується окремого підприємства. Товариство не має філій, дочірніх та асоційованих підприємств та не складає консолідований баланс.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена Загальними зборами Учасників відповідно до вимог МСФЗ, доречних для діяльності Товариства.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство 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.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Класифікація та оцінка фінансових інструментів

Фінансові активи оцінюються за амортизованою собівартістю, якщо одночасно виконуються наступні дві умови, та вони не були призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки (СВПЗ):

- вони утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- їх договірні умови генерують у визначені дати грошові потоки, котрі є виключно виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (СВСД), якщо одночасно виконуються наступні умови, та вони не були призначені як такі, що оцінюються за СВПЗ:

- вони утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- їх договірні умови генерують у певні дати грошові потоки, котрі є виключно виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Під час первісного визнання інвестицій в інструменти капіталу, які не утримуються для торгівлі, Компанія може безвідклично обрати відображення подальших змін у справедливій вартості цих інвестицій в іншому сукупному доході. Це рішення приймається для кожної інвестиції окремо.

Всі фінансові активи, не класифіковані як оцінювані за амортизованою собівартістю або СВСД оцінюються за СВПЗ. Під час первісного визнання Компанія може прийняти безвідкличне рішення призначити фінансовий актив, який відповідає вимогам для оцінки за амортизованою собівартістю або СВСД, як такий що оцінюється за СВПЗ, якщо це призведе до усунення або значного зменшення неузгодженості обліку.

Фінансові активи (крім торгової дебіторської заборгованості, що не містить значного компонента фінансування, яка при первісному визнанні оцінюється за ціною операції) при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю плюс, для статті, що не оцінюються за СВПЗ, витрати на операцію, що можуть бути безпосередньо віднесені на їх придбання.

До подальшої оцінки фінансових активів застосовуються наступні облікові політики:

Фінансові активи за СВПЗ	Такі активи у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Чисті прибутки та збитки, в тому числі дохід від процентів або дивідендів, визнається у прибутку чи збитку.
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	Такі активи у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована собівартість зменшується на збитки від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнається у прибутку чи збитку. Будь-який прибуток чи збиток при припиненні визнання відображається у прибутку чи збитку.
Інвестиції в боргові інструменти за СВСД	Такі активи у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Процентний дохід, розрахований за методом ефективного відсотка, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнається у прибутку чи збитку. Інші чисті доходи та збитки визнаються в іншому сукупному доході. При припиненні визнання прибутки та збитки, накопичені в ІСД, перекласифіковуються до прибутку чи збитку.
Інвестиції в інструменти власного капіталу за СВСД	Такі активи у подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Дивіденди визнаються у прибутку чи збитку, крім випадків, коли дивіденди явно являють собою відшкодування частини собівартості інвестицій. Інші чисті прибутки та збитки, визнані в ІСД, після цього в прибуток або збиток не передаються.

Вплив застосування МСФЗ 9 на справедливую вартість фінансових активів на 01 січня 2018 стосується виключно нових вимог щодо знецінення, як показано далі.

В наступній таблиці та примітках пояснюються первісні категорії оцінки згідно МСБО 39 та нові категорії оцінки згідно МСФЗ 9 для кожного класу фінансових активів Компанії на 01 січня 2018 року.

Фінансові активи	Класифікація згідно з МСБО 39	Класифікація згідно з МСФЗ 9	Балансова вартість згідно МСБО 39	Балансова вартість згідно МСФЗ 9
Інша дебіторська заборгованість	Дебіторська заборгованість та позики	Амортизована вартість	416	416
Грошові кошти та еквіваленти	Дебіторська заборгованість та позики	Амортизована вартість	20076	20076
Загальні фінансові активи			20492	20492

Інша дебіторська заборгованість, яка була класифікована як дебіторська заборгованість та позики згідно МСБО 39, тепер класифікована за амортизованою собівартістю. Зміна класифікації не призвела до коригування балансової вартості станом на 01.01.2018.

Знецінення фінансових активів

МСФЗ 9 замінює модель понесених збитків у МСБО 39 на модель очікуваних збитків. Нова модель знецінення застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, контрактним активам та борговим інструментам, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, крім інвестицій в інструменти капіталу. Згідно МСФЗ 9 кредитні збитки визнаються раніше ніж згідно МСБО 39.

Фінансові активи Товариства, що оцінюються за амортизованою собівартістю, складаються з торгової дебіторської заборгованості, грошових коштів та еквівалентів.

Згідно МСФЗ 9 резерв під збитки оцінюється на основі:

- збитків, що очікуються протягом наступних 12 місяців після дати звітності в результаті можливого дефолту; та

- збитків, що очікуються протягом всього строку дії фінансового активу.

Товариство оцінює резерв під кредитні збитки на всю суму, що очікується протягом всього строку дії фінансового активу за винятком випадків, коли застосовується 12 місячний період:

- залишки коштів на банківських рахунках, для яких кредитний ризик (тобто ризик невиконання зобов'язань протягом очікуваного терміну дії фінансового інструменту) суттєво не збільшився після первісного визнання.

Визначаючи, чи має місце суттєве збільшення кредитного ризику фінансового активу після первісного визнання, Товариство розглядає обґрунтовану та підтверджувальну інформацію, яка є доречною та доступною без зайвих витрат або зусиль. Це включає кількісну та якісну інформацію та аналітичні дані на основі історичного досвіду Товариства, поінформовану оцінку кредитоспроможності та прогнозу інформацію.

Товариство припускає, що кредитний ризик фінансового активу значно збільшився, якщо він є прострочений більше ніж на 30 днів.

Товариство вважає фінансовий актив знеціненим (дефолт), якщо:

- боржник імовірно не погасить свої кредитні зобов'язання перед Товариством в повному обсязі без вжиття Товариством таких заходів як продаж забезпечення (якщо таке є); або

- фінансовий актив прострочений більш ніж 90 днів.

Максимальний період, що розглядається під час оцінки очікуваних кредитних збитків, - максимальний період, визначений контрактом, протягом якого Товариство піддається впливу кредитного ризику.

Оцінка очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки - середньозважені кредитні збитки, визначені з використанням ризиків настання дефолту в якості вагових коефіцієнтів. Кредитні збитки оцінюються за поточною вартістю всіх недоотримуваних коштів (тобто різниці між сумою грошових потоків, належних підприємству згідно контракту, та сумою, яку Товариство очікує отримати). Очікувані кредитні збитки дисконтуються за ефективною ставкою відсотка для фінансового активу.

Подання зменшення корисності

Збитки від зменшення корисності для фінансових інструментів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, вираховуються з балансової вартості активів.

У звітному періоді Товариство не визнавало збитків від зменшення корисності іншої дебіторської заборгованості.

Вплив нової моделі знецінення

Застосування нової моделі знецінення згідно МСФЗ 9 не вплинуло на показники фінансової звітності Товариства.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

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 проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.2 цих Приміток. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті відображаються в звітності у функціональній 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) може створюватись резерв під збитки. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється.

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 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати

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.

3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів здійснюється починаючи з місяця, наступного за місяцем введення в експлуатацію, за прямолінійним методом протягом строку корисного використання кожного об'єкта. Товариство застосовує наступні оціночні строки корисного використання основних засобів:

- для будівель і споруд – 50 років;
- для машин і обладнання – 5 років;
- для офісної техніки та меблів – від 2 до 5 років;
- для інших основних засобів – 12 років.

Необоротні активи з терміном корисного використання більше року та вартістю до 6000 грн. вважаються малоцінними необоротними активами. На такі активи нараховується знос у розмірі 100% у першому місяці використання об'єкта.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку корисного використання кожного об'єкта. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

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. Дохід

від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.7. 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 зобов'язання за винагородами, що належать працівникам у частині заробітної плати, відпустки, оплати тимчасової втрати працездатності в тому періоді, коли надана відповідна послуга, в сумі винагороди, яку Товариство планує виплатити, без урахування ефекту дисконтування.

Зобов'язання, визнані стосовно короткострокових виплат працівникам, оцінюються в сумі винагороди, яку Товариство планує виплатити за надані послуги, без урахування ефекту дисконтування.

Зобов'язання, визнані в частині іншого довгострокової винагороди працівникам, визнаються за поточною вартістю очікуваних майбутніх платежів за послуги, надані працівникам станом на звітну дату.

3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на фонд заробітної плати працівників до ЄСВ. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних

нарахувань заробітної платні. Ці витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відображаються у періоді, в якому нараховується заробітна плата.

3.8. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску і, які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Товариства, відображаються у фінансової звітності. Події, що відбулися після дати балансу і, які не впливають на фінансову звітність Товариства на цю дату, розкриваються в примітках до фінансової звітності, якщо такі події істотні.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.9.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід 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.

Витрати – це зменшення економічних вигід 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 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.

3.9.2. Умовні зобов'язання та активи

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансових звітів 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. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнитися від цих розрахунків.

З звітному періоді Товариство не здійснювало операцій, які не регламентовані МСФЗ.

На дату фінансової звітності Товариство не має активів, які вимагають оцінки за справедливою вартістю та потребують виконання облікових оцінок та складних обчислень, використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки.

Кошти, розміщені на банківських рахунках, відображені в балансі за номінальною вартістю.

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості відповідає їх балансовій вартості.

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

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення джерел справедливої вартості активів і зобов'язань та розкриття інформації про неї в розрізі видів оцінки:

- Рівень 1: ціни котирування (нескориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання.
- Рівень 2: вхідні дані (окрім цін котирування, віднесених до 1-го рівня), які можна спостерігати для актива чи зобов'язання, прямо або опосередковано.
- Рівень 3: вхідні дані для актива чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі (неспостережені дані).

Якщо вхідні дані, що використовуються для оцінки справедливої вартості актива чи зобов'язання, можуть бути віднесені до різних рівнів ієрархії справедливої вартості, то оцінка справедливої вартості в цілому відноситься до найнижчого рівня ієрархії справедливої вартості до якого віднесені наявні вхідні дані.

Товариство визнає переведення між рівнями ієрархії справедливої вартості на кінець звітного періоду протягом якого відбулася зміна.

Протягом звітного періоду товариство не мало активів і зобов'язань для оцінки справедливої вартості яких потрібне використання додаткової інформації та припущень.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Необоротні активи

Нематеріальні активи

	На 01.01.18		Надходження	Вибуття		Амортизація	На 31.12.18	
	Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос
Авторські та суміжні з ними права (право на використання програмного забезпечення)	61	17	3	-	-	31	64	48
Разом	61	17	3			31	64	48

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, немає; переданих у заставу нематеріальних активів немає; угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось; нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, протягом звітного періоду не було.

Основні засоби:

	На 01.01.18		Надходження	Вибуття		Амортизація та знос	На 31.12.18	
	Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос		Первісна вартість	знос
Машини та обладнання	394	47	130	-	-	120	524	167
Офісна техніка та меблі	425	45	112	-	-	123	537	168
Автотранспорт	-	-	204	-	-	37	204	37
Малоцінні необоротні матеріальні активи	246	246	43	-	-	43	289	289
Разом	1065	338	489	-	-	323	1554	661

Основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження немає; переданих у заставу основних засобів немає; угоди про придбання в майбутньому основних засобів не укладалась; основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає; вилучення основних засобів для продажу в звітному періоді не здійснювалось; основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було; зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками) впродовж звітного періоду не було.

6.2. Інша дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 01 січня 2018 року та на 31 грудня 2018 року складалась з заборгованості за розрахунками по відшкодуванню нанесеного збитку (374 тис. грн. та 365 тис. грн. відповідно), а також з заборгованості за розрахунками з постачальниками (42 тис. грн. та 72 тис. грн. відповідно)

Резерв під очікувані кредитні збитки не створювався.

6.3. Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів

Грошові кошти Товариства станом на 01 січня 2018 року та на 31 грудня 2018 року склалися виключно з грошових коштів на рахунках в банках та готівки в касі. Грошових коштів, щодо яких існують обмеження для використання, немає.

	на 01.01.2018	на 31.12.2018
Готівка у національній та іноземній валюті	20003	9799
Грошові кошти на поточних рахунках а банках - гривня	73	56

6.4. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів - витрати, які здійснені в поточному періоді, але підлягають віднесенню на витрати майбутніх періодів.

	2018 рік	2017 рік
За обслуговування програмного забезпечення	4	1
За оформлення періодичних видань	6	-
Гарантійний платіж по оренді приміщень	5	5
Всього майбутніх періодів	15	6

6.5. Власний капітал

Структура власного капіталу наведена далі:

Складові власного капіталу	На 31.12.2018	на 31.12.2017
Зареєстрований капітал	10000	20000

Резервний капітал	65	17
Нерозподілений прибуток	970	973
Разом власний капітал:	11035	20990

Зареєстрований капітал Товариства розподіляється згідно статуту між учасниками наступним чином:

	Місцезнаходження	Розмір внеску, тис. грн.	Частка, %
КРИСТЕСІАШВИЛІ НАНІ ТАМАЗІВНА	Україна	7800	78,0
БУРДУЛІ ЛЮБОВ МАТВІЙВНА	Україна	2200	22,0%

Статутний капітал сформовано виключно грошовими коштами учасниками.

У звітному періоді було зменшено розмір статутного капіталу з 20000 тис. грн. до 10000 тис. грн. без зміни розподілу часток участі між засновниками (протокол №01/2018 від 09.01.2018 року загальних зборів учасників).

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить не менше 25 % статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом щорічних відрахувань не менш ніж 5 % відсотків з прибутку підприємств. У звітному періоді на формування резервного капіталу направлено 48 тис. грн.

6.6. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку, визначеного за правилами Податкового кодексу України. Ставка оподаткування, яка застосовувалася до Товариства протягом звітного періоду – 18%. Відстрочених податкових активів та зобов'язань у 2018 - 2017рр. Товариство не мало.

	2018	2017
Витрати з податку на прибуток	10	214

	На 31.12.2018	на 31.12.2017
Поточна заборгованість з податку на прибуток	10	214

6.7. Поточні забезпечення

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, у яких залишились невикористані відпустки.

	На 31.12.2018	на 31.12.2017
Резерв відпусток	176	65

6.8. Операційні доходи.

Статті доходів у Звіті про фінансові результати	2018	2017
Дохід у вигляді відсотків за наданими фінансовими кредитами (ряд. 2000)	-	491
Дохід від операцій з обміну валют (ряд. 2000)	5622	-
Інші операційні доходи (ряд. 2120) всього:	6	3190
в тому числі:		
Дохід від операцій з обміну валют	-	2718
Дохід від операційної курсової різниці (переоцінка залишків коштів в іноземній валюті при зміні курсу НБУ)	-	472
Інші доходи від операційної діяльності	6	-

Оскільки основним видом діяльності Товариства є послуги з обміну валют, в звітному періоді в Звіті про фінансові результати було перекласифіковано доходи від цієї діяльності з інших операційних доходів до доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

6.9. Операційні витрати

Статті витрат у Звіті про фінансові результати	2018 рік	2017
Адміністративні витрати (ряд. 2130):	5493	2656
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	3454	1312
Амортизація	354	347
Матеріальні витрати	176	131
Оренда приміщень	785	341
Реклама	2	149
Охорона	217	67
Витрати на відрядження	27	9
Витрати на ремонт та утримання основних засобів	50	-
Ліцензії	39	9
Винагорода за консультаційні, інформаційні та аудиторські послуги	232	171
Плата за розрахунково-касове обслуговування	14	120
Нарахування резерву відпусток	110	-
Витрати на послуги зв'язку	14	-
Інші витрати	19	-
Інші операційні витрати (ряд. 2180):	80	1512
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	-	1226
Витрати від операційної курсової різниці (переоцінка іноземної валюти при зміні курсу НБУ)	75	276
Єдиний соціальний внесок на суми допомоги з тимчасової втрати працездатності	3	10
Нецільова благодійна допомога	2	-
Всього	5573	4168

Витрати на купівлю-продаж валюти в звітному році відображаються в Звіті про фінансові результати згорнуто с доходами від операцій з обміну валют.

6.10. Фінансові доходи та витрати

Інші фінансові доходи (ряд. 2220 Звіту про фінансові результати) – відсотки, отримані по депозитних рахунках у банках :

2018 рік - 0 тис. грн.

2017 рік – 1674 тис. грн.

6.11. Статті руху грошових коштів:

	2018	2017
Інші надходження від операційної діяльності (ряд. 3095):	16	21
погашення нестачі	10	20
комісія та плата за перерахування готівки	6	1
Інші витрачання операційної діяльності (ряд. 3190):	13	1620
курсів різниці по операціях купівлі – продажу іноземної валюти	-	1226
нанесені збитки	10	394
нецільова благодійна допомога	2	-
штрафи	1	-

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання

7.1.1. Судові позови

Судових позовів не подавалось. Резерви у фінансовій звітності не створювалися.

7.1.2. Оподаткування

На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

Проте 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 піддадуть 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. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

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

- власники Товариства;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі осіб, зазначених вище;
- юридичні особи, які знаходяться під контролем власників та членів провідного управлінського персоналу Товариства

Інформація про власників Товариства розкрита у примітці 6.5.

Протягом звітного періоду проводилися такі операції з пов'язаними сторонами:

Укладений договір оренди нежитлового приміщення та обладнання №01-10/2017 від 01.10.2017 року та додаткова угода №1 від 01.11.2017 року з Бурдулі Любов Матвіївною. Загальна сума виплат з орендної плати за 2018 рік склала 158 тис. грн., за 2017 рік – 26 тис. грн. Умови договору відповідають умовам подібних договорів, укладених з непов'язаними сторонами. Дебіторська заборгованість на 31.12.18 року за даним договором складає 13 тис. грн.

Іншої кредиторської заборгованості по операціях з пов'язаними сторонами немає.

Управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались. Виплати провідному

управлінському персоналу Товариства (короткострокові виплати з оплати праці та відрахування на соціальні заходи) склали за 2018 рік 156 тис. грн., за 2017 рік – 82 тис. грн.

Керівництво вважає що всі операції з пов'язаними особами здійснювались на умовах які відповідають рівню справедливих ринкових цін та є звичайною ціною.

7.3. 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. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу та забезпечення нормативних вимог щодо розміру власного капіталу.

Законодавством України встановлені критерії щодо розміру власного капіталу фінансових установ.

Відповідно до розділу 4 «Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій», затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 09.08.2002р. №297 (у редакції постанови №137 від 21.12.2017) для здійснення діяльності з обміну валют або надання інших фінансових послуг, які передбачають використання готівки в національній та іноземній валютах, небанківська фінансова установа, що має не більше 50 структурних підрозділів, в яких здійснюються відповідні валютні операції (діяльність з обміну валют або надаються інші фінансові послуги, що передбачають використання готівки в національній та іноземній валютах), зобов'язана забезпечити наявність власного капіталу у сумі 10 мільйонів гривень.

8. Події після звітного періоду

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після звітного періоду товариство вважає, що між датою фінансової звітності та її затвердженням не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей.

Керівник

Головний бухгалтер



Харченко Т.А.

Масюк В. Г.