

капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики (кредитами), які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

4.3. 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.

5. Основні припущення, оцінки та судження

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

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2017 року переоцінка інвестицій із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

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

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

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

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожному звітному дати Товариство 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.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних

	інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.		оцінювачів
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У результаті змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) було визнано знецінення кредиторської заборгованості ВАТ СКБ «ДНІСТЕР» на суму 74 846,23 грн та ПАТ «ПЛАТИНУМ БАНК» на суму 288,59, що зменшило прибуток Товариства за звітний 2017 рік на аналогічні суми.

6.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

тис. грн

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2017 р.	2016 р.	2017 р.	2016 р.	2017 р.	2016 р.	2017 р.	2016 р.
Дата оцінки	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиції доступні для продажу	-	-	-	-	1 659	1 423	1 659	1 423
Інвестиції, до погашення	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансова оренда	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії

тис. грн

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2016 р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2017 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Фінансова оренда	-	-	-	-

Інвестиції доступні для продажу	1 423	+236	1 659	-
---------------------------------	-------	------	-------	---

6.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю, тис.

грн:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2017 р.	2016 р.	2017р.	2016 р.
Фінансові активи	-	-	-	-
Інвестиції доступні для продажу	1 659	1 423	1 659	1 423
Інвестиції, до погашення	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість	10 505	10 505	10 505	10 505
Грошові кошти та їх еквіваленти	2	1	2	1
Фінансова оренда	-	-	-	-
Короткострокові позики	-	-	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість	27	7	27	7

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

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.

Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів у зв'язку з врахування ризиків наведено у розділі 8.3.

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

7.1. Дохід від реалізації, тис. грн

	2017 р.	2016 р.
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ	-	-
Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ	824	328
Дохід від реалізації інших послуг	9	-
Всього доходи від реалізації	833	328

7.2. Собівартість реалізації, тис. грн

	2017 р.	2016 р.
Виробничі витрати	-	-
Витратні матеріали	-	-
Витрати на персонал	-	-
Амортизація	-	-
Зміни у залишках незавершеного виробництва та готової продукції	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-

7.3. Інші доходи, інші витрати, тис. грн

Інші доходи	2017 р.	2016 р.
Доходи від реалізації іноземної валюти	-	-
Доходи від операційної оренди активів	-	-
Дохід від зміни справедливої вартості інвестиційної нерухомості	-	-
Інші фінансові доходи	-	3
Відшкодування раніше списаних активів	-	-
Доходи від субсидії	-	-
Всього	-	3
Інші витрати	2017 р.	2016 р.
Благодійність	-	-
Фінансові витрати	-	-
Представницькі витрати	-	-
Штрафи, пені	-	-
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Інші витрати	-	-
Збитки від курсових різниць	-	-
Зменшення корисності необоротних активів	-	-
Списання необоротних активів	-	-
Збитки від зменшення корисності запасів	-	-
Витрати на дослідження	-	-
Збитки від реалізації необоротних активів	-	-
Всього	-	-

7.4. Витрати на збут, тис. грн

	2017 р.	2016 р.
Витрати на персонал	-	-
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-

7.5. Адміністративні витрати, тис. грн

	2017 р.	2016 р.
Матеріальні затрати	-	2
Витрати на оплату праці	225	131
Відрахування на соціальні заходи	49	29
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	7	-
Інші	196	169
Всього	477	331

7.6. Фінансові доходи та витрати, тис. грн

	2017 р.	2016 р.
Процентні доходи	-	3
Процентний дохід за борговими цінними паперами	-	-
Відсотки на депозитному рахунку в банку	-	-
Всього процентні доходи	-	3
Процентні витрати	346	-
Банківські кредити та овердрафти	-	-
Всього процентні витрати	346	-

7.7. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період, грн:

	31.12.2017 р.	31.12.2016 р.
Прибуток до оподаткування	9 993	688
Всього прибуток до оподаткування	9 993	688
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	1 799	124
Витрати з податку на прибуток	32 124	8 066
в т.ч.:		
- витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває	32 124	8 066
- (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності	0	0

7.8. Нематеріальні активи, тис. грн

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2016 років нематеріальні активи відсутні.

7.9. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2016 років у складі основних засобів наявні повністю зношені основні засоби, що становлять 0 гривень.

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

	Частка	31 грудня 2017 р.	Частка	31 грудня 2016 р.
	%	тис. грн	%	тис. грн
Інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво»	94,87	1 423	94,87	1 423
Інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Нове будівництво-2»	0,29	236	-	-
Всього		1 659		1 423

7.11. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, тис. грн

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2016 р.
Торговельна дебіторська заборгованість	10 505	10 505
Аванси видані	-	14
Розрахунки з бюджетом	33	-
Інша дебіторська заборгованість	60	160
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	285	172
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	49	48
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Всього дебіторська заборгованість	10 932	10 899

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином, тис. грн:

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2016 р.
Більше 120 днів	57	131
Всього	57	131

7.12. Грошові кошти, тис. грн

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2016 р.
Каса та рахунки в банках	2	1
Всього	2	1

7.13. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017 року та на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений статутний капітал Товариства складав 12 000 тис. грн.

7.14. Короткострокові забезпечення

В 2017 році підприємство користувалось залученими коштами за кредитним договором фінансової установи в сумі 41 003 100 грн.

7.15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість, тис. грн

	31 грудня 2017 р.	31 грудня 2016 р.
Торговельна кредиторська заборгованість	27	7
Розрахунки з бюджетом	-	3
Одержані аванси	-	-
Заробітна плата та соціальні внески	16	13
Інша кредиторська заборгованість	242	-
Всього кредиторська заборгованість	285	23

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання

8.1.1. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи 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. На думку керівництва Товариства сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

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

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Зв'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». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

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

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі осіб, зазначених вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

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.

Відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, в Товаристві відсутні.

Перелік пов'язаних осіб наступний:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Сучасна фінансова компанія» (Україна, надання фінансових послуг) – 87,5% статутного капіталу Товариства;
- Парубець Антон Валентинович (директор Товариства) – 7,45% статутного капіталу Товариства;
- Парубець Ілона Юхимівна (дружина Парубця А.В.) – 0,59% статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Сучасна фінансова компанія»;
- Парубець Жанна Анатоліївна (мати Парубця А.В.) – 5% статутного капіталу Товариства.

	31 грудня 2017 р.		31 грудня 2016 р.	
	тис. грн		тис. грн	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
Придбання/реалізація	-	-	-	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	1	10 932	29	10 899
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	265	285	7	23
Компенсація провідному управлінському персоналу	-	-	-	-
Короткострокові виплати працівникам	-	-	-	-
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	-	-	-

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками — це неперервний процес, за допомогою якого Товариство виявляє (ідентифікує) ризики, проводить оцінку їх величини, контролює ризикові позиції Товариства та фондів, враховуючи взаємозв'язки між різними групами та категоріями ризиків, а також здійснює моніторинг ризиків фондів та власного рівня ризику Товариства.

Основними цілями управління фінансовими ризиками є:

- забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;
- забезпечення інтересів інвесторів (учасників) фондів, що знаходяться в управлінні Товариства;
- забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та

внутрішнім нормативним документам Товариства;

- забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні Товариства вимогам чинного законодавства, інвестиційній деклараціям та іншим нормативним документам фондів.

Основними видами ризику, що пов'язані з професійною діяльністю Товариства, є кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

8.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик — поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із Товариством.

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

- ліміти щодо купівлі-продажу цінних паперів підприємств, емітентами яких є резиденти та нерезиденти України, в т.ч. акції та облігації;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх років.

8.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик — ризик втрат вартості активів внаслідок несприятливих змін ринкових цін цінних паперів (процентний ризик, пайовий ризик), курсів іноземних валют (валютний ризик), ринкових цін інших активів, що входять до портфелів фондів Товариства.

Валютний ризик – ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у співвідношенні вартості валют (валютних курсів), у яких виражені фінансові інструменти в активах Товариства.

Процентний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у процентних ставках, у зв'язку зі змінами вартості активів, зобов'язань та фінансових інструментів, що має багатогранний характер і охоплює зміни ставок за кривими доходності (за певні періоди часу) одного чи декількох інструментів.

8.3.3. Ризик ліквідності

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

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

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином, тис. грн:

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові позики банку	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	39	246	-	-	-	285

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	-	-
Всього	39	246	-	-	-	285

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові позики банку	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	16	7	-	-	-	23
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-	-	-	-
Всього	16	7	-	-	-	23

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

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

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства становив 12 000,0 тис. грн, а власний капітал складав 12 308,0 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Товариства становив 12 000,0 тис. грн., а власний капітал складав 12 300,0 тис. грн, що відповідає вимогам законодавчо-нормативних актів України до розміру капіталу.

8.5. Події після Балансу

Події після дати балансу – це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення прибутку чи іншої вибіркової фінансової інформації.

Керівництво вважає, що Після дати балансу в Товариства не відбувалось подій, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів та які необхідно розкривати в даній примітці. Товариство не визнавало та не коригувало фінансові звіти стосовно подій після дати балансу. Фінансові звіти складено на основі припущення безперервності.

Директор ТОВ «Київська КУА»

Директор ТОВ «Сучасний аудит»

А.В. Парубець

В.В. Лузан





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0791

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"ІМОНА-АУДИТ")

Ідентифікаційний код/номер 23500277

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від 26 січня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України
від 24 вересня 2015 р. № 315/3

термін чинності Свідоцтва продовжено
до 24 вересня 2020 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00819

Рішення АПУ
від 25.01.2018 № 354/3



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 0791

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»**

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

№ 0751

затримане до 31.12.2023

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська





УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ІМОНА-АУДИТ”
(ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ІМОНА-АУДИТ”)

(найменування аудиторської фірми)

23500277

(код за ЄДРПОУ)

№ 0791 від 26 січня 2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 341

Серія та номер Свідоцтва: П 000341

Строк дії Свідоцтва: з 25 січня 2016 року до 24 вересня 2020 року

Член
Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку
25 січня 2016 року



Ю. Буца

001339

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006129

Громадянин(ці)

Берегемій
Галина Михайлівна

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України № 165

віа "30" сервня 2006 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "30" сервня 2011 р.

М. П. Голова комісії

(В. Соко)

Завідувач Секретаріату

Григорук (Г. Довборук)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 232/4
віа "30" сервня 2011 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"30" сервня 2016 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

Ш (В. Нестеренко)
Д. Довборук

2. Рішенням Аудиторської палати України № 325/2
віа "26" сервня 2016 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"30" сервня 2021 р.

М. П. Голова комісії

Завідувач Секретаріату

Д. Довборук (В. Івасківсонська)
Т. Пуреза

Пропінуровано, пронумеровано
і скріплено печаткою

Мє (срєдє мєдєвє) заркєушїв
Гєнеральний дїрєктор
Пєрєпєчкїна І.М.

І.М. Пєрєпєчкїн

