



АУДИТОРСЬКА ФІРМА РЕСПЕКТ

*Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0135*

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН» станом на 31 грудня 2018 року

Адресат

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
ТОВ «КУА «ФІНГРІН»

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН», (надалі - Товариство), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2016-2017, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 №361 (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежним по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Ми не визначили окремі питання, на які мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

Крім того, ми:

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

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

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

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 5 липня 2013 року за № 1119/23651 (із змінами) надаємо додаткову інформацію:

Основні відомості про Товариство:

повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН"
код за ЄДРПОУ	35607718
вид діяльності за КВЕД	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; Код КВЕД 66.30 Управління фондами (основний)
серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Діяльність з управління активами інституційних інвесторів №: АЕ 263029 Статус: Діюча, Термін дії необмежений
перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	<u>Пайовий інвестиційний фонд:</u> закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "ТАТІСС БІЗНЕС", ЄДРІСІ 2331565; закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Спектрум", ЄДРІСІ 2331518; ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФІНГРІН ФІНАНС", ЄДРІСІ 2331517. <u>Корпоративний інвестиційний фонд:</u> ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР", ЄДРПОУ 33516425; ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФІНГРІН КАПІТАЛ", ЄДРПОУ 33907926; ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ", ЄДРПОУ 35043996; АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РОЧЕСТЕР", ЄДРПОУ 41982175.
Місцезнаходження	49027, м. Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, будинок, 22

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит відповідно до вимог МСА.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:

- відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2018 становить 25 000 тис. грн. та розподіляється наступним чином:

№ п/п	Учасники	Частка у статутному капіталі (в грн.)	Відсоток у статутному капіталі
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	22 750 000,00	91,0
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ"	2 250 000,00	9,0
Всього:		25 000 000,00	100

Сплата статутного капіталу учасниками.

Товариство було створено на підставі рішення учасника від 27.11.2007 Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 12.12.2007 (номер запису 12241020000040511).

Розмір статутного капіталу складав 2 400 000,00 (Два мільйони чотириста тисяч грн. 00 коп.). На момент створення, єдиним засновником Товариства була фізична особа Нетак Борислав Борисович, частка якого становила 2 400 000,00 (Два мільйони чотириста тисяч грн. 00 коп.), що становить 100% статутного капіталу.

Нетак Борислав Борисовичем були внесені на поточний рахунок Товариства № 26506000154001 в ЗАТ АКБ «Конкорд», МФО 307350, зазначені кошти в повному обсязі шляхом безготівкового банківського переказу. Сплата здійснювалась наступним чином:

Учасники	Сума, грн.	Дата внеску	Документи про сплату	Форма внесків
Нетак Борислав Борисович	2 400 000,00	11.12.2007	Виписка банку за 11/12/07	Грошові кошти

В наступному, відбувалися неодноразові зміни (збільшення) статутного капіталу та зміни складу учасників.

Так, зборами учасників Товариства, які відбулися 29.04.2009, було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2/09, про збільшення статутного капіталу та зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 14.05.2009 (номер запису 12241050002040511).

Відповідно до цих змін розмір статутного капіталу збільшено до 12 631 578,94 грн. за рахунок додаткових внесків учасників, а саме за рахунок внеску нового учасника – ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У», сума внеску – 10 231 578,94 грн.

Учасниками Товариства стали:

Нетак Борислав Борисович, якому належала частка у розмірі 2 400 000,00 грн., що становить 19% статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У», якому належала частка у розмірі 10 231 578,94 грн., що становить 81% статутного капіталу. Від цього учасника кошти не надійшли.

У подальшому частка, що належала фізичній особі – Нетаку Бориславу Борисовичу була продана ним юридичній особі – ПРИВАТНІЙ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) на підставі договору купівлі – продажу частки у статутному капіталі б/н від 11.09.2009 Загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 11.09.2009, було прийняте рішення, оформлено протоколом № 3/9, про зміну складу учасників у зв'язку із виходом Нетака Борислава Борисовича та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У» зі складу учасників Товариства та про включення до складу учасників Товариства ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ». ТОВ «КРЕГ – У»

було виключене зі складу учасників Товариства у зв'язку з неможливістю здійснення оплати своєї частки, натомість було включено до складу учасників ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ», зі вступним внеском 10 231 578,94 грн. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 14.09.2009 (номер запису 12241050005040511).

Учасниками Товариства стали:

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED), якій належала частка у розмірі 2 400 000,00 грн., що становить 19% статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ», якому належала частка у розмірі 10 231 578,94 грн., що становить 81% статутного капіталу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ» сплатило в повному обсязі належну йому частку – 10 231 578,94 грн. грошовими коштами у безготівковій формі на поточний рахунок Товариства № 2650900016168 в філії АТ «Укресімбанк», м. Дніпропетровськ, код банку 305675. Сплата здійснювалась наступним чином:

Учасники	Сума, грн.	Дата внеску	Документи про сплату	Форма внесків
ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ»	2 587 638,94	29.12.2009	Платіжне доручення №57	Грошові кошти
ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ»	7 643 940,00	29.12.2009	Платіжне доручення №58	Грошові кошти
Всього:	10 231 578,94			

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 18.08.2010, було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2010/08/18, про збільшення статутного капіталу та зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 19.08.2010 (номер запису 12241050009040511).

Відповідно до цих змін розмір статутного капіталу збільшено до 25 000 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів гривень).

Частка учасника ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) зменшилась на 150 000 грн. за рахунок відступлення вказаної суми на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 18.08.2010.

ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ» відступив повністю свою частку у сумі 10 231 578,94 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 18.08.2010.

Учасниками Товариства стали:

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED), якій належала частка у розмірі 2 250 000,00 грн., що становить 9 % статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», якому належить частка у розмірі 22 750 000,00 грн., що становить 91 % статутного капіталу.

Збільшення розміру статутного капіталу Товариства з 12 631 578,94 грн. до 25 000 000,00 грн. відбулося за рахунок додаткового внеску нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», що складає 12 368 421,06 грн. Ці кошти були ним внесені шляхом перерахування грошових коштів у безготівковій формі у повному обсязі додаткового внеску – 12 368 421,06 грн. на поточний рахунок Товариства № 2650900016168 в філії АТ «Укресімбанк», м. Дніпропетровськ, код банку 305675. Сплата здійснювалась наступним чином:

Назва особи	Сума, грн.	Дата внеску	Документи про сплату	Форма внесків
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №26	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №28	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 068 421,06	20.08.2010	Платіжне доручення №29	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №30	Грошові кошти
Всього:	12 368 421,06			

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 25.02.2013, було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2013/02/25, про зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 26.02.2013 (номер запису 1 224 105 0018 040511).

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) відступила повністю свою частку у сумі 2 250 000,00 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 25.02.2013.

Учасниками Товариства стали:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД», якому належить частка у розмірі 2 250 000,00 грн., що становить 9% статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», якому належить частка у розмірі 22 750 000,00 грн., що становить 91 % статутного капіталу.

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 13.04.2016, було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2016/04/13, про зміну складу учасників. Державну реєстрацію змін до установчих документів здійснено 15.04.2016 приватним нотаріусом Вдовіною Л.Л., код запису 111147654627.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД» відступило повністю свою частку у сумі 2 250 000,00 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ" на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 13.04.2016.

Учасниками Товариства стали:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ", якому належить частка у розмірі 2 250 000,00 грн., що становить 9% статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», якому належить частка у розмірі 22 750 000,00 грн., що становить 91 % статутного капіталу.

Ми встановили повну сплату статутного капіталу Товариства в сумі 25 000 000,00 (Двадцять п'ять мільйонів грн. 00 коп.), відповідного до вимог Статуту та встановлені законодавством терміни.

- відповідності резервного фонду установчим документам.
Станом на 31.12.2018 року резервний капітал (фонд) Товариства сформований в сумі 79 тис.грн. У звітному періоді до резервного капіталу (фонду) Товариством відраховано 2 тис.грн.
- Власний капітал Товариства станом на 31.12.2018 становить 25 056 тис.грн. та включає в себе:
 - зареєстрований (пайовий) капітал: 25 000 тис.грн.;
 - резервний капітал: 79 тис.грн.;

- непокритий збиток: 23 тис.грн.

Ми підтверджуємо відповідність розміру статутного та власного капіталу Товариства вимогам законодавства України.

- інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про активи

Станом на 31.12.2018 загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2018 року зменшилися на 314 тис. грн. і відповідно складають 25 062 тис. грн.

Зменшення активів Товариства відбулося в основному за рахунок зменшення дебіторської заборгованості.

Довгострокові фінансові інвестиції товариства станом на 31.12.2018 складають суму 4 501 тис.грн. та включають в себе корпоративні права ТОВ «ФІНАНС ГРУП ІНВЕСТ» в сумі 4 500 тис.грн. та корпоративні права ТОВ «ФОНДОВИЙ КОНСАЛТИНГ» в сумі 1 тис.грн

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2018 зменшилася за звітний рік та становить 19 976 тис.грн. (розрахунки за договорами з купівлі-продажу цінних паперів).

Активи визнані, оцінені та класифіковані Товариством відповідно до вимог МСФЗ, облікової політики.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2018 загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2018 року зменшилися на 108 тис. грн. і відповідно складають 6 тис. грн. Зменшення зобов'язань Товариства відбулося в основному за рахунок зменшення поточних зобов'язань.

Зобов'язання визнані, оцінені та класифіковані Товариством відповідно до вимог МСФЗ та облікової політики.

Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має збиток у розмірі 206 тис. грн. Збиток, визначений у балансі, підтверджується даними регістрів бухгалтерського обліку, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

Інформація про:

- дотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Ми встановили факти порушень Товариством встановлених вимог, а саме:

- відповідно до Постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 158-ЦА-УП-КУА від 18.04.2018 року, за неподання інформації, на Товариство накладені санкції у вигляді штрафу у розмірі 8 тис. грн.;
 - відповідно до Постанови Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 650-ДП-КУА від 27.11.2018, за неподання інформації, на Товариство накладені санкції у вигляді штрафу у розмірі 2 тис. грн.
- наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю). Ми встановили, що:
 - система внутрішнього контролю на Товаристві спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
 - бухгалтерський контроль Товариства забезпечує збереження активів, достовірність звітності та включає попередній, первинний і подальший контроль.
 - система внутрішнього контролю на Товаристві є адекватною та достатньою.

- стан корпоративного управління.

Ми встановили:

- регулярне проведення загальних зборів учасників;
- формування та діяльність ревізійної комісії;
- призначення та діяльність внутрішнього аудитора;
- використання послуг зовнішніх аудиторів і фінансових консультантів;
- наявність внутрішніх Положень регулювання діяльності Товариства;
- високий рівень використання інфраструктури фондового ринку і фінансових інструментів для залучення капіталу;
- формування фінансової звітності виключно до МСФЗ;
- наявність облікової політики з відображенням розподілу прибутку та облікову дивідендів;
- забезпечено рівноправний доступ усіх учасників до інформації Товариства;
- чіткий розподіл повноважень і обов'язків органів управління.

- стан корпоративного управління.

Ми встановили, що:

- Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів учасників та рівне ставлення до всіх учасників незалежно від розміру частки у статутному капіталі, якими вони володіють, та інших факторів;
- Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства та підзвітний загальним зборам учасників;
- Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною;
- Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю;
- Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

Допоміжна інформація:

- інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

Під час здійснення процедур аудиту фінансової звітності з аудиту ми встановили пов'язаних осіб Товариства, а саме:

Назва пов'язаної особи	Характер взаємовідносин
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», ЄДРПОУ 34735086	Контролююча сторона
ТОВ «ТРЕЙДСОРТ», ЄДРПОУ 36840094	Контролююча сторона
ТОВ «СТАЛЬ ФІНАНС», ЄДРПОУ 40147397	Контролююча сторона
ТОВ «РОКОСБРОК», ЄДРПОУ 37069576	Контролююча сторона
ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер 208108	Контролююча сторона
Бондарчук Сергій Дмитрович	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК

За звітний період Товариство не мало операцій з пов'язаними особами.

- інформація про наявність подій після дати балансу.

Ми не встановили подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

- інформація про ступінь ризику Товариства.

Ми встановили, що відповідно до розділу IV «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597, Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 зі змінами фактичні показники фінансової стійкості та покриття зобов'язань власним капіталом за 2018 рік відповідають нормативним показникам.

- основні відомості про аудиторську фірму:
 - повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;
 - код за ЄДРПОУ: 20971605;
 - номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;
 - данні про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ, відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII, включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділи:
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС».
 - прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер аудитора, у «Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» Аудиторської палати України:
Куріленко Людмила Іванівна, №100442.
 - місцезнаходження:
65026, ОДЕСЬКА ОБЛ., МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН,
ПРОВУЛОК МАЯКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1, КВАРТИРА 10
- Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:
 - дата та номер договору на проведення аудиту: 31.01.2019, № 11;
 - дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 31.01.2019, дата закінчення 22.02.2019.

Ключовий партнер
з аудиту, результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора



Генеральний директор

Дата аудиторського звіту: 22 лютого 2019 року

 Куріленко Людмила Іванівна

 Швець Олена Олександрівна

Підприємство **ТОВ "Компанія з управління активами"ФІНГРІН"**

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Управління фондами**

Середня кількість працівників **1 4**

Адреса, телефон **проспект Дмитра Яворницького, буд. 22, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49027 3738344**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2019	01	01
35607718		
1210100000		
240		
66.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2018** 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			
Нематеріальні активи	1000	5	3
первісна вартість	1001	26	26
накопичена амортизація	1002	21	23
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	48	48
знос	1012	48	48
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	4 601	4 501
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 606	4 504
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	484	540
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	11
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	11
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	6	11
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 277	19 976
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	20
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3	20
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	20 770	20 558
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	25 376	25 062

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	25 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	77	79
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	185	(23)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 262	25 056
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	3	6
розрахунками з бюджетом	1620	11	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	11	-
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	100	-
Усього за розділом III	1695	114	6
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	25 376	25 062

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова В.М.

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

Підприємство **ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІН**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
35607718		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 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	238	219
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	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:			
прибуток	2090	238	219
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(440)	(355)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(4)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(208)	(140)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2	180
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	40
збиток	2295	(206)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(11)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	29
збиток	2355	(206)	(-)

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	(206)	29

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	142	130
Відрахування на соціальні заходи	2510	31	29
Амортизація	2515	2	3
Інші операційні витрати	2520	271	197
Разом	2550	446	359

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова В.М.



Підприємство **ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІН**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
35607718		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.

Форма N3 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	182	26
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	3	3
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	1
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(262)	(235)
Праці	3105	(114)	(120)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31)	(33)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(49)	(31)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(22)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(27)	(29)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	(-)
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	(14)	(11)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-286	-400
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	403	402
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	(100)	(-
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	303	402
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	17	2
Залишок коштів на початок року	3405	3	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	20	3

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова
В.М.



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019

01

01

35607718

Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІН"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25 000	-	-	77	185	-	-	25 262
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	25 000	-	-	77	185	-	-	25 262
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(206)	-	-	(206)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	2	(2)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) 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	-	-	-	2	(208)	-	-	(206)
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	79	(23)	-	-	25 056

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

/ Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова В.М.



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року***(в тисячах гривень)***ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «ФІНГРІН»**

(206)

5 056

1.

I. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «ФІНГРІН» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.

Види діяльності Компанії за КВЕД -2010:

66.30 – Управління фондами;

64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення);

66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Ліцензія Серія АЕ № 263029; Видана НКЦПФР - 26.04.2013р, срок дії ліцензії з 26.04.2013р. необмежений. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Юридична адреса Компанії: Україна, м. Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, буд. 22.

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), чинних на 31.12.2018р., офіційний переклад яких оприлюднений Міністерством фінансів України в порядку, визначеному законодавством України.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності

II. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ КОМПАНІЇ

Облікова політика Компанії в частині оцінки активів інститутів спільного інвестування ґрунтується на вимогах Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 липня 2013 року N 1336 «Про затвердження Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування».

Щодо питань, які не регламентовано вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 липня 2013 року N 1336, облікова політика Компанії ґрунтується на вимогах МСФЗ.

Далі наведено розкриття облікової політики відповідно до МСФЗ.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, що не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Первісна вартість нематеріальних активів складається з вартості їх придбання, включаючи податки при придбанні, що не відшкодовуються Компанії, а також будь-які витрати по приведенню активу в робочий стан для використання за призначенням.

Амортизація розпочинається з того моменту, коли даний актив стає доступним для використання. Амортизація припиняється на більш ранню з двох дат: на дату класифікації даного активу як призначеного для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, і припинена діяльність» або на дату припинення його використання. Використовується прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарухування амортизації розпочинається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальні активи стали доступними для використання.

Строк корисного використання для нематеріальних активів – 60 місяців.

Основні засоби

Основні засоби при первісному визнанні відображаються в обліку по первісній вартості, вартість яких перевищує 6000,00 грн. Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи податки при придбанні, що не відшкодовуються Компанії, а також витрати, пов'язані з доставкою основних засобів та доведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання.

Після первісного визнання, основні засоби відображаються по собівартості, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Заміни та поліпшення, котрі суттєво збільшують строк служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування і ремонти відображаються у складі витрат поточного періоду.

Капітальні інвестиції включають витрати на реконструкцію і придбання основних засобів. Капітальні інвестиції на дату балансу відображаються по собівартості з врахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Списання основних засобів відбуваються при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даних активів. Прибутки або збитки, що виникли в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються у звіт про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Визнання фінансових інструментів

Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи і фінансові зобов'язання в своєму Звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань, предметом яких є передача прав на такі фінансові інструменти. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Фінансові активи

Згідно МСФО 39 «Фінансові інструменти: визнання і оцінка», фінансові активи розділяються на наступні чотири категорії: фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість; інвестиції, які утримуються до погашення, і фінансові активи, призначені для продажу. Первинне визнання фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю. У випадку, якщо придбання фінансових активів не є інвестицією, що переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, справедлива вартість фінансового активу збільшується на витрати по операції, прямо пов'язаній з придбанням або випуском цього фінансового активу.

Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первинного визнання і переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Операції купівлі або продажу на «стандартних умовах» – це купівля або продаж фінансових активів, які вимагають постачання активу в строк, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики у звітному році Компанія не отримувала. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. На звітну дату у Компанії існує стандартна дебіторська заборгованість – така, що не викликає сумнівів у здатності дебітора погасити заборгованість вчасно і в повному обсязі та обліковується на балансі Компанії протягом прийнятого терміну.

Знецінення фінансових активів

На кожну дату складання фінансової звітності Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Активи, які враховуються за амортизованою вартістю

Якщо існують об'єктивні свідчення про появу збитку від знецінення по позиках і дебіторській заборгованості, які враховуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих по первинній ефективній ставці відсотка по фінансовому активу (тобто по ефективній ставці відсотка, розрахованій при первинному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути понижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається в звіті про сукупний дохід.

Якщо в подальший період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбулася після того, як були визнані знецінення, раніше визнаний збиток від знецінення відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається в звіті про сукупний дохід в такому об'ємі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, достовірність неплатоспроможності або інших важливих фінансових утруднень дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, які належать їй згідно умовам постачання. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Резерв на дебіторську заборгованість нараховується шляхом аналізу платоспроможності окремих дебіторів (у розмірі 100%), а також з використанням наступних коефіцієнтів сумнівності до загальних сум заборгованості (за винятком тих, на які резерв був нарахований в повному обсязі виходячи з аналізу платоспроможності):

<i>Строк виникнення заборгованості</i>	<i>Коефіцієнт сумнівності</i>
До 90 днів	0%
Від 90 до 180 днів	20%
Від 180 до 360 днів	50%
Більше 360 днів	100%

Припинення визнання фінансових інструментів

Фінансові активи

Фінансовий актив (частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє враховуватися в балансі, якщо:

1. Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;
2. Компанія зберігає за собою право отримувати грошові потоки від активу, але прийняла на себе зобов'язання передати їх повністю без важливої затримки третій стороні;
3. Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу і або (а) передала всі важливі ризики і винагороди від активу, або (б) не передала, але і не зберігає за собою, всі важливі ризики і винагороди від активу, але передала контроль над даним активом.

Якщо Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу, і при цьому не передала, але і не зберігає за собою, всі важливі ризики і винагороди від активу, а також не передала контроль над активом, актив визнається в тому ступені, в якому Компанія продовжує свою участь в активі. Участь, яка приймає форму гарантії по переданому активу, визнається по найменшій з наступних величин: первинній балансовій вартості активу або максимальної суми, виплата якої може захотітися від Компанії.

Якщо участь в активі приймає форму проданого і/або купленого опціону (включаючи опціон, розрахунки по якому проводяться в чистій сумі) на актив, який передається, ступінь участі Компанії, яка продовжується, - це вартість активу, що передається, який Компанія може викупити,

окрім випадку з проданим опціоном на продаж (опціон «пут»), (включаючи опціон, розрахунки по якому проводяться в чистій сумі) по активу, який оцінюється за справедливою вартістю. В цьому випадку ступінь участі Компанії, яка продовжується, вимірюється як найменша з двох величин: справедлива вартість активу, який передається та ціна виконання опціону.

Фінансові зобов'язання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися в балансі, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився.

Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в балансовій вартості визнається в звіті про сукупний дохід.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка повинна бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Заборгованість, термін погашення якої більше одного року від дати складання річної фінансової звітності або операційного циклу, відноситься до складу довгострокової заборгованості. Короткострокова кредиторська заборгованість включає: торгіву та іншу кредиторську заборгованість, виплати працівникам і зобов'язання перед бюджетом, включаючи податок на додану вартість.

Виплати працівникам

Компанія здійснює на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду України та до інших фондів соціального страхування. Здійснення таких внесків передбачає поточні нарахування працедавцем таких внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати.

У звіті про сукупний дохід витрати по таких внесках відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникові.

Визнання доходів

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена.

Інші доходи визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнання витрат

Собівартість реалізованих послуг відображається одночасно з визнанням відповідного доходу.

Інші витрати визнаються за методом нарахування і враховуються в періоді їх визнання.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного звітного року, який відображається в складі прибутків та збитків за період за виключенням тієї їх частини, яка відноситься до операцій, що визнаються безпосередньо у складі власного капіталу чи в складі іншого сукупного прибутку.

III. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Компанії складаються безпосередньо з комп'ютерних програм та ліцензії для здійснення професійної діяльності. В обліку відображені за первинною вартістю без вирахування зносу.

Станом на 01 січня 2018 року первісна вартість нематеріальних активів 26 тис.грн. накопичена амортизація 21 тис. грн. і станом на 31 грудня 2018 року первісна вартість 26 тис. грн. накопичена амортизація 23 тис. грн.

IV. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби Компанії включають в себе комп'ютерну техніку та офісне обладнання, відображені у обліку за первісною вартістю без вирахування зносу.

Станом на 31 грудня 2018 року первісна вартість основних засобів 48 тис. грн. накопичена амортизація 48 тис. грн. Вартість повністю амортизованих основних засобів 48 тис. грн.

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції Компанії визнанні в обліку за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2018 року, поточних фінансових інвестицій не має.

Довгострокові фінансові інвестиції:

	2018	2017
Корпоративні права ТОВ «Фінанс груп Інвест»	4500	4500
Корпоративні права ТОВ «Фондовий Консалтинг»	1	1
Корпоративні права ТОВ «Кудашевський»	0	100
Разом	4 501	4 601

VI. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість включає заборгованість за надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2018 року у порівнянні з минулим 2017 роком дебіторська заборгованість за послуги становить 540 тис.грн. і на 31.12.2017 року 484 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2018 року 11 тис.грн і на 31.12.2017 рік 6 тис. грн.

VII. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2018 року інша поточна заборгованість становить:

	2018	2017
Розрахунки за договорами з купівлі-продажу цінних паперів	19 976	20 277
Разом	19 976	20 277

VIII. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

	2018	2017
Українські гривні	20	3
Разом	20	3

X. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Компанії включає: зареєстрований капітал, резервний капітал і нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Протягом звітного року змін у розмірі зареєстрованого статутного капіталу не відбувалось.

Станом на 31 грудня 2017 року розмір зареєстрованого статутного капіталу відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол № 2016/04/13 від 13.04.2016 р., зареєстрованого 15.04.2016 р. № 12241050026040511.

Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний фонд Компанії 25 000 тис.грн.

Вклади учасників наведено у Таблиці на 31 грудня 2018 року:

Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн	Порядок формування внеску
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ"	9	2 250	Грошові кошти
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТІЛЬБ-ДНЕПР"	91	22 750	
Всього	100,00	25 000	

Результатом діяльності Компанії у звітному році є збиток 206 тис.грн., нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2018 року становить (23) тис. грн.

Вартість чистих активів Компанії на 01 січня 2018 року становила 25 262 тис.грн і станом на 31 грудня 2018 року 25 056 тис. грн.

ХІ. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості, яка є непохідним фінансовим активом за певними платежами, які не котируються на активному ринку. Кредиторська заборгованість відображається у обліку за балансовою вартістю і станом на 31 грудня 2018 року поточна кредиторська заборгованість наведена в таблиці:

	2018	2017
зобов'язання за послуги	6	3
зобов'язання з податку на прибуток	0	11
розрахунки з оплати праці	0	0
зобов'язання за одержаними авансами	0	0
інші поточні зобов'язання	0	100
Разом	6	114

ХІІ. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Структура доходів Компанії за звітний 2018 рік наведено у таблиці:

Показник	Сума доходу у тис.грн	У % до підсумку	Сума доходу по бартерних контрактах у тис.грн.	Частка доходу по бартерних контрактах зі зв'язаними сторонами
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	238	99%	-	-
Інші доходи	2	1%	-	-
Разом	240	100,0	-	-

ХІІІ. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Розкриємо адміністративні витрати за елементами операційних витрат за звітний 2018 рік у порівнянні з минулим 2017 роком:

	2018	2017
Виплати на оплату праці	142	130
Відрахування на соціальні заходи	31	29

Амортизація	2	3
Оренда приміщення	112	109
Послуги охорони	2	3
Інформаційно-консультаційні послуги	123	30
Членські внески	28	22
Інші операційні витрати	6	33
Разом	446	359

XIV. РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У звіті про рух грошових коштів за звітний 2018 рік відображено рух грошових коштів від усіх видів діяльності Компанії по статтям обліку. Стаття «Інші витрачання» складає 14 тис. грн. де відображено виплата матеріальної допомоги співробітникам 5 тис.грн та штрафні санкції контролюючим органам у сумі 9 тис.грн.

XV. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

Пов'язаними з Компанією особами є:

<i>Назва пов'язаної особи</i>	<i>Характер взаємовідносин</i>
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», ЄДРПОУ 34735086	Контролююча сторона
ТОВ «ТРЕЙДСОРТ», ЄДРПОУ 36840094	Контролююча сторона
ТОВ «СТАЛЬ ФІНАНС», ЄДРПОУ 40147397	Контролююча сторона
ТОВ «РОКОСБРОК», ЄДРПОУ 37069576	Контролююча сторона
ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер 208108	Контролююча сторона
Бондарчук Сергій Дмитрович	Контролююча сторона

Види та обсяги операцій з пов'язаними особами, тис.грн.

<i>Операція</i>	<i>2018 р.</i>	<i>2017 р.</i>
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	0	19 940

Дебіторська заборгованість між пов'язаними особами станом на 31 грудня 2018 року відсутня, станом на 31 грудня 2017 року відсутня.

Ключовий управлінський персонал представлений однією особою: директор Сенкевич Олена Вікторівна. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2018 рік - 45 тис.грн. Сума компенсації є заробітною платою, Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

XVI. СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ.

Компанія забезпечує захист прав, законних інтересів учасників та рівне ставлення до всіх учасників незалежно від розміру частки у статутному капіталі, якими вони володіють, та інших факторів, забезпечує рівноправний доступ усіх учасників до інформації Товариства. Компанія поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Компанії). Виконавчий орган Компанії здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства та підзвітний загальним зборам учасників. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Компанії здійснюється через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та через механізми внутрішнього контролю, зокрема ревізійну комісію (Ревізора) та внутрішнього аудитора.

XVII. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс, який вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Компанією, включають податок на прибуток, податок на доходи фізичних осіб, а також інші податки і збори. В країні наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою.

XVIII. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включає кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, наприклад: дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Компанії.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

В процесі своєї діяльності Компанія підлягає впливу різних фінансових ризиків. Компанія приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Компанії. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

XIX. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Директор ТОВ «КУА «ФІНГРІН»

Сенкевич О.В.

Директор
ТОВ "ФОНДОВИЙ КОНСАЛТИНГ"

Анпілогова В.М.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0135

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ"
У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
(АФ "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВ)**

Ідентифікаційний код/номер **20971605**

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 **30 липня 2015 р. № 313/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено
до **30 липня 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.

№00764



**АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ**

Прошнуровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки 19 аркушів
Генеральний директор
АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ
 Швець О.С.

