

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"**

Територія **Голосіївський р-н**

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

Вид економічної діяльності **Управління фондами**

Середня кількість працівників **1 7**

Адреса, телефон **провулок Московський, буд. 2-А, кв. 135, м. КИЇВ, 03169**

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

2226509

КОДИ		
2019	01	01
39066006		
8036100000		
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	6	6
первісна вартість	1001	8	8
накопичена амортизація	1002	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	21	26
первісна вартість	1011	52	70
знос	1012	31	44
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	-	-
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	27	32
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	7 110	7 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5	11
з бюджетом	1135	3	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	3	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	86	89
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5	9
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	5	9
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	7 209	7 460
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 236	7 492

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14 108	14 108
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(6 972)	(6 690)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 136	7 418
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	61	25
розрахунками з бюджетом	1620	2	26
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	26
розрахунками зі страхування	1625	4	1
розрахунками з оплати праці	1630	14	-
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	19	22
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	100	74
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 236	7 492

Керівник

Майборода М М

Головний бухгалтер

Бала Л Я

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН
ФІНАНС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
39066006		

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	1 679	1 253
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	1 679	1 253
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	(1 329)	(1 240)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(5)
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	350	8
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
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	350	8
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(63)	(1)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	287	7
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	287	7

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	498	239
Відрахування на соціальні заходи	2510	111	49
Амортизація	2515	13	13
Інші операційні витрати	2520	707	940
Разом	2550	1 329	1 241

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

Майборода М М

Головний бухгалтер

Бала Л Я



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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 624	7 117
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	926	1 229
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 577)	(7 817)
Праці	3105	(404)	(168)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(111)	(46)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(133)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(33)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(321)	(173)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(90)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4	2
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4	2
Залишок коштів на початок року	3405	5	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9	5

Керівник

Майборода М М

Головний бухгалтер

Бала Л Я



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
39066006		

Звіт про власний капітал
за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	14 108	-	-	-	(6 972)	-	-	7 136
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	14 108	-	-	-	(6 977)	-	-	7 131
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	287	-	-	287
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	287	-	-	287
Залишок на кінець року	4300	14 108	-	-	-	(6 690)	-	-	7 418

Керівник

Майборода М М

Головний бухгалтер

Бала Л Я

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КЛЕРМОН ФІНАНС»**

*Примітки до фінансової звітності за 2018 рік,
що закінчився 31 грудня 2018 року*

Зміст

Найменування розділів Приміток	Сторінки
Примітка 1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС».	5
Примітка 2. Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність, основоположні припущення, судження.	6
Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.	7
Примітка 4. Суттєві положення облікової політики.	8
Примітка 5. Основні припущення, оцінки та судження.	12
Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості .	13
Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.	15
Примітка 8. Розкриття іншої інформації.	18

Примітки до фінансової звітності

ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС»

за 2018 рік

Звіт про прибутки та збитки

та інший сукупний дохід за 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

	Примітка	2018, що закінчився 31 грудня		
		2018	2017	2016
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Дохід від реалізації послуг)(стаття 2000 дохід від надання послуг з управління активами інституціональних інвесторів)	4.8	1679	1253	606
Адміністративні витрати	7.8	(1329)	(1240)	(587)
Інші операційні витрати	7.8		(4)	(35)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток		350	8	38
Збиток				
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток		350	8	38
Збиток				
Витрати з податку на прибуток		(63)	(2)	
ЗБИТОК ЗА РІК				
УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК ЗА РІК		287	7	38

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2018 року

	Примітка	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
АКТИВИ				
<i>Непоточні активи</i>				
Нематеріальні активи	7.1	6	6	7
Основні засоби	7.2	26	21	33
<i>Поточні активи</i>				
Дебіторська заборгованість за послуги	7.3	7350	7110	7100
Дебіторська заборгованість за розрахунками : за виданими авансами	7.3	11	5	5
З бюджетом:		1	3	
в тому числі з податку на прибуток				
Інша поточна дебіторська заборгованість	7.3	89	86	
Грошові кошти та їх еквіваленти	7.4	9	5	3
ВСЬОГО АКТИВИ		7492	7236	7148
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
<i>Власний капітал</i>				

Статутний капітал	7.5	14108	14108	14108
Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)	7.5	(6690)	(6972)	(6975)
Всього капітал		7418	7136	7133
<i>Поточні зобов'язання та забезпечення</i>				
Поточна кредиторська заборгованість за послуги, роботи, товари	7.6	25	61	4
Розрахунки з бюджетом		26	3	
Розрахунки зі страхування	4.7	1	4	1
Поточні забезпечення	4.6	22	19	
Розрахунки з оплати праці	4.6		14	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами				5
Всього зобов'язання		74	101	15
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		7492	7236	7148

Звіт про зміни в капіталі за 2018 рік, що закінчилися 31 грудня 2018 року

	Статутний капітал	Нерозподілені прибутки	Всього капітал
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<i>Залишок на 31 грудня 2017 року</i>	<i>14108</i>	<i>(6972)</i>	<i>7136</i>
Виправлення помилок		(5)	(5)
Скоригований залишок на початок року	14108	(6977)	7131
Усього чистий прибуток/збиток за 2018 рік		287	287
Разом змін у капіталі		287	287
<i>Залишок на 31 грудня 2018 року</i>	<i>14108</i>	<i>(6690)</i>	<i>7418</i>

Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік, що закінчилися 31 грудня 2018 року

	Прим.	рік, що закінчився 31 грудня		
		2018	2017	2016
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Операційна діяльність				
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4.8	7624	7117	303
Надходження авансів від покупців і замовників	4.8	926	1229	323
Інші надходження				64
<i>Витрачання на оплату:</i>				
товарів, робіт, послуг	7.8	(7577)	(7817)	(285)
Праці	4.6	(404)	(168)	(87)
відрахувань на соціальні заходи	4.7	(111)	(46)	(24)
зобов'язань з податків та зборів		(133)	(50)	(21)
в т.ч., зобов'язань з податку на прибуток		(33)	(4)	
Витрачання на оплату авансів		(321)	(173)	(204)
Інші витрачання		()	(90)	(69)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності		4	2	
Чистий рух грошових коштів за звітний період		4	2	
Залишок коштів на початок періоду		5	3	3
Залишок коштів на кінець періоду		9	5	3

ПРИМІТКА1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»

Інформація про компанію з управління активами.

Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ)	39066006
Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КЛЕРМОН ФІНАНС»
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, провулок Московський, будинок 2-А, приміщення. 135, оф.1
поштовий індекс	03169
телефон	+38(044) 222-65-09, 331-02-24
факс	+38(044) 222-65-09
E-mail:	klermon.fin@gmail.com
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Банківські реквізити	п/р № 26501052700647 в ПФ АТ КБ «ПРИВАТБАНК», м. Київ, МФО 300711
Валюта	гривня
Середньооблікова кількість працівників	7

ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» розпочало свою діяльність 23 січня 2014 року. Остання перереєстрація товариства проведена 05.04.2018 року у зв'язку зі зміною місцезнаходження. ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» має ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку діяльності управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 28.08.2014р. №1137, строк дії ліцензії: 28-08-2014-необмежений. Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному періоді Товариство здійснювало управління активами ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДІНЕРО АКТИВ» (код за ЄДРІСІ 13300269), ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗІМ КАПІТАЛ» (код за ЄДРІСІ 23300451).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 року складала 7 осіб.

Станом на 31 грудня 2018 року учасниками Товариства були:

№ п/п	Учасник	31.12.2018 року	31.12.2017 року	31.12.2016 року
1.	ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС»	100 %	100 %	100 %
	Всього	100,0%	100,0%	100,0%

Вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників.

Електронна адреса Товариства: klermon.fin@gmail.com

Інформація про Товариство доступна на сторінці в інтернеті: <http://klermonfinance.uaфин.net/>

Примітка 2. Економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність, основоположні припущення, судження.

Товариство здійснює свою діяльність на території України, в нестабільному середовищі. На ринок України впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, які відрізняються від ризиків країн із більш розвинутими ринками.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансове становище Товариства. Проте керівництво впевнене, що в ситуації, що склалася, воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

2.1. Застосування нових та оновлених МСФЗ та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2018 року.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але

надання порівняльної інформації не є обов'язковим МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Товариство застосовує МСФЗ 9 достроково з 01.01.2015 р.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» виданий в травні 2014 р. передбачає модель, яка включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися у відношенні до виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, яка дорівнює відшкодуванню, право на яке суб'єкт господарювання очікує отримати в обмін на передачу товару або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. МСФЗ (IFRS) 15 містить більш ретельні вимоги до представлення та розкриття інформації, ніж діючі МСФЗ. Вимоги до представлення вносять значні зміни в існуючу практику та значним чином збільшують обсяг інформації, яка вимагається до розкриття в фінансовій звітності.

2.2. Судження

У процесі застосування облікової політики Керівництвом Товариства застосовувались певні професійні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені в фінансовій звітності. Судження базуються на детальному та зваженому аналізі наявної інформації, але це не виключає можливості що зазначені невизначеності можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості відповідних активів та зобов'язань в майбутньому.

Примітка 3. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Перша фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складена Товариством станом на 31.12.2015р., згідно Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1).

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2018р., є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Товариством виконуються вимоги Цивільного кодексу та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу, розміру власного капіталу та пруденційних показників діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Товариство не могло продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності.

Ця фінансова звітність подається в національній валюті України - гривні. Ця валюта є функціональною валютою Товариства (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює Товариство). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Дана фінансова звітність сформована за звітний період, з 01 січня по 31 грудня 2018р.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 25 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Примітка 4. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

4.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

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

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

У своїй діяльності, для організації бухгалтерського обліку, ведення рахунків і складання фінансової звітності Товариство дотримується фундаментальних принципів, а саме: принципу безперервності діяльності (фінансова звітність складається на припущенні, що Товариство буде функціонувати в майбутньому та не має наміру ліквідуватися) та принципу нарахування доходів та витрат (відображення таких витрат і доходів в тому звітному періоді, коли вони виникли, а не в тому періоді, коли сплачені чи одержані грошові кошти).

Елементами фінансової звітності Товариства є активи, зобов'язання та власний капітал (відображені в балансі (звіті про фінансовий стан)), доходи і витрати (характеризують результати господарської діяльності і відображені в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)).

Елементи фінансової звітності визнаються, якщо існує ймовірність збільшення або зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із статтею; вартість або собівартість статті можна достовірно оцінити чи визначити.

Фінансова звітність складається у валюті первинного економічного середовища, в умовах якого працює Товариство (у функціональній валюті).

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки.

У Звіті про сукупний дохід, який підготовлений згідно з НП(С)БО 1, витрати подаються за функціональною ознакою.

Фінансова звітність складається за принципом нарахування, крім звіту про рух грошових коштів. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу з розкриттям інформації про основні класи валових надходжень та валових виплат грошових коштів на підставі облікових записів Товариства.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з використанням методів оцінки, встановлених МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю».

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

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

4.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з коштів на поточних рахунках у банках.

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

4.3. Дебіторська заборгованість

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

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

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

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

4.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо утримує його з метою використання у своїй діяльності. Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної експлуатації яких більше одного року незалежно від їх первісної вартості.

Облік основних засобів ведеться по кожному окремому об'єкту.

Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується із застосуванням моделі собівартості (собівартість за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності).

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання основних засобів за групами: Меблі – 5 років; офісне устаткування – 3 роки; інші – 1 рік.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю. Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Строк корисного використання визначено 10 років.

4.5. Інші облікові політики, які є доречними для розуміння фінансової звітності

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

4.6. Виплати працівникам

Товариство визнає виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

4.7. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок на заробітну плату працівників. Такі витрати відображаються у періоді, в якому була нарахована зароблена відповідна заробітна плата. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на нараховану заробітну плату, такі витрати відображаються у періоді, в якому була зароблена відповідна заробітна плата.

4.8. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

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

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

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

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

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

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

Примітка 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 відрізнятися 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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з

обліку та прийнятті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

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 Товариства

Протягом звітного 2018 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування 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 кожен звітну дату 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.

За 2018р. в Товаристві активи не знецінювалися.

5.6. Судження щодо оподаткування.

Товариством застосовувалися професійні судження щодо майбутньої облікової та податкової вартості активів та зобов'язань з метою оцінки суми тимчасових різниць для визначення відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань (які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування).

Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
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
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

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

Справедлива вартість фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю.

Протягом звітного періоду впливу використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток в Товаристві не було.

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, 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.

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

7.1. Розкриття інформації в даній примітці здійснюється у тисячах гривень.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. У статтях 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображена інформація щодо нематеріальних активів станом на 31 грудня 2018р.:

	<i>Первісна вартість на початок періоду</i>	<i>Надійшло за період</i>	<i>Вибуло за період</i>	<i>Амортизація</i>	<i>Залишок на кінець періоду</i>
Нематеріальні активи	8	-	-	3	5

До нематеріальних активів включені права на використання програмних комплексів необхідні для здійснення діяльності професійної Товариства. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи не переоцінювалися.

7.2. Основні засоби. Основні засоби відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. У статтях 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображена інформація щодо основних засобів станом на 31 грудня 2018р.:

<i>Групи основних засобів</i>	<i>Первісна вартість на початок періоду</i>	<i>Надійшло за період</i>	<i>Вибуло за період</i>	<i>Амортизація</i>	<i>Залишок на кінець періоду</i>
Офісне обладнання	70	-	-	44	26

До основних засобів входять комп'ютерна техніка та інше офісне устаткування (електронно-обчислювальні машини, засоби друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, засоби зв'язку). Нарахування амортизації всіх груп основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітного періоду основні засоби не переоцінювалися.

7.3. Поточна дебіторська заборгованість. Поточна дебіторська заборгованість відображена у статтях 1125, 1130, 1135 та 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Поточна дебіторська заборгованість послуги (стаття 1125)	7350	7110	7100
Аванси видані(стаття 1130)	11	5	5
Розрахунки з бюджетом(стаття 1135)	1	3	-
Інша дебіторська заборгованість (стаття 1155)	89	86	-
Чиста вартість дебіторської заборгованості	7451	7204	7105

Дебіторська заборгованість за послуги (7 110 тис. грн.) включає заборгованість по оплаті за цінні папери ТОВ "МЕГА БІЛД", а також заборгованість по наданих послугах з управління активами ПАТ «ЗНВКІФ «ДІНЕРО АКТИВ» (232 тис. грн.)

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

7.4. Грошові кошти. У статті 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображені грошові кошти, розміщені на поточних банківських рахунках (за номінальною вартістю) в національній валюті:

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Рахунки в банках, в тис.грн. (стаття 1167)	9	5	3
Всього	9	5	3

Активи (розшифровка ф.1 "Баланс")	
Необоротні активи	Сальдо на кінець періоду, тис. грн.
<i>ряд.1000 "Нематеріальні активи "</i>	5,00
комп'ютерна програма 1С8	3,00
<i>ліцензія</i>	2,00
<i>ряд.1010 "Основні засоби"</i>	26
комп'ютерна техніка	26
Оборотні активи	
<i>ряд.1125 "Дебіторська заборгованість"</i>	7350
за надані послуги	240
операції з цінними паперами	7110
за виданими авансами по отриманим послугам від фізичних осіб-підприємців	9
за виданими авансами по отриманим послугам інших контрагентів	2
<i>ряд. 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість"</i>	89
затрати на ПФНЗІФ "ЗІМ КАПІТАЛ"	89
<i>рах.1167 "Рахунки в банках"</i>	9

7.5. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений капітал складав 14 108 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений капітал складав 14 108 тис. грн. Нерозподілений збиток станом на 31 грудня 2018 року склав 6627 тис. грн. та станом на 31 грудня 2017 року – 6972 тис. грн.

7.6. Поточні зобов'язання Товариства представлені у статтях 1615, 1620, 1625, 1630, 1660 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Поточна кредиторська заборгованість (стаття 1615)	25	61	4
Розрахунки з бюджетом(стаття 1620)	27	2	1

Заробітна плата та соціальні внески(стаття 1630+1625)		18	5
Поточні забезпечення (стаття 1660)	22	19	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами			5
Всього кредиторська заборгованість	74	100	15

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги пов'язана зі сплатою юридичних послуг, інформаційно-консультаційних послуг, орендними платежами.

Поточні забезпечення складаються з суми резерву на оплату відпусток, який, як очікується, буде використаний протягом 2019 року для покриття витрат на оплату відпусток персоналу.

Простроченої кредиторської заборгованості немає.

7.7. Розкриття інформації про доходи, витрати та фінансовий результат.

Доходи Товариства представлені в статті 2000 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) наступним чином:

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Дохід від реалізації послуг)(стаття 2000 дохід від надання послуг з управління активами інституціональних інвесторів)	1679	1253	606
Всього доходи від реалізації	1679	1253	606

Доходи від надання послуг нараховуються та визнаються відповідно до умов договорів, які враховують положення чинного законодавства щомісячно станом на останній день місяця. За 2018 рік доходи від надання послуг ПАТ «ЗНВКІФ «ДІНЕРО АКТИВ» склали 1673 тис.грн., та від надання послуг ПВНЗІФ «ЗІМ КАПІТАЛ» склали 6 тис. грн.

7.8. Витрати Товариства представлені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) наступним чином:

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Адміністративні витрати (стаття 2130)	1329	1240	587
Інші операційні витрати (стаття 2180)		4	35
Витрати з податку на прибуток (стаття 2300)	63	2	

7.9. Адміністративні витрати за видами витрат за характером:

Адміністративні витрати

	31 грудня 2018	31 грудня 2017	31 грудня 2016
--	-------------------	-------------------	-------------------

Витрати на оплату праці (стаття 2505)	498	239	114
Відрахування на соціальні заходи (стаття 2510)	111	49	25
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (стаття 2515)	13	13	15
Інші(стаття 2520)	707	940	432
Всього адміністративних витрат	1329	1241	587

Сукупний дохід відображений в статті 2465 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік у розмірі - 287 тис. грн.

7.10. Інформація щодо власного капіталу. Власний капітал Товариства складається з Статутного капіталу та нерозподіленого прибутку/непокритого збитку. Виправлення помилки на початок періоду є нарахування податку на прибуток за попередній 2016 рік, який не був нарахований. Рух капіталу в звітному та порівняльному періодах:

<i>Стаття</i>	<i>Зареєстрований капітал</i>	<i>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</i>	<i>Всього</i>
Залишок на 31.12.2017 р.	14 108	-6972	7136
Виправлення помилок		-5	-5
Чистий прибуток (збиток) за 2018 рік		287	287
	-		
Залишок на 31.12.2018 р.	14 108	-6690	7418

Примітка 8. Розкриття іншої інформації

Оподаткування

На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

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.

На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена у лютому 2019 року очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

Розкриття інформації про пов'язані сторони

За 2018 рік Товариство операцій з пов'язаними особами, включаючи кінцевого бенефіціарного власника (контролера), не здійснювало.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Події після Балансу

На дату подання звітності не відбувалися події, які б суттєво вплинули на фінансовий результат за 2018 рік.

Директор

Головний бухгалтер



Майборода М.М

Бала Л.Я.