

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Голосіївський р-н м.Києва	за СДРПОУ	2018	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	39066006		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КОПФГ	803610000		
Середня кількість працівників	1 4	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	провулок Московський, буд. 2-А, прим. 136, м. КИЇВ, 03169		66.30		
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)		0442226509			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2017** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	7	6
первісна вартість	1001	8	8
накопичена амортизація	1002	1	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	33	21
первісна вартість	1011	52	52
знос	1012	19	31
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	-	-
Дальшок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	40	27
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 100	7 110
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5	5
з бюджетом	1135	-	3
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
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	4
Потенціал	1166	-	-
Вкладення в банках	1167	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Виставка 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	7 108	7 208
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 148	7 235

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	(6 975)	(6 972)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Виключений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 133	7 136
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	4	60
розрахунками з бюджетом	1620	1	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	1	4
розрахунками з оплати праці	1630	4	14
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5	-
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
Зобов'язання майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	15	99
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	7 148	7 235

керівник

Майборода М.М.

головний бухгалтер

Бала Л.Я.

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



КОДИ		
2018	01	01
39066006		

Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КЛЕРМОН
ФІНАНС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 253	606
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 253	606
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	-	54
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	(1 240)	(587)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(5)	(35)
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	8	38
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	8	38
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7	38
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	-	-
Назвичені 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	7	38

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	1
Витрати на оплату праці	2505	239	114
Відрахування на соціальні заходи	2510	49	25
Амортизація	2515	13	15
Інші операційні витрати	2520	940	432
Разом	2550	1 241	587

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 2017 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 117	303
Отримання 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	1 229	321
Надходження від повернення авансів	3020	-	2
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 відомостей	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 817)	(285)
Пропи	3105	(168)	(87)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46)	(24)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50)	(21)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(21)
Витрачання на оплату авансів	3135	(173)	(140)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(64)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими договорами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(90)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Випрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Випрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Випрачання 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	-	64
Випрачання на:			
Вихід власних акцій	3345	(-)	(-)
Ліквідація позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Випрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Випрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Випрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Випрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
інші платежі	3390	(-)	64
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	-
Залишок коштів на початок року	3405	3	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	3

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Внесок частого прибутку на інше	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок учасників до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок на капіталу:									
Внесок акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок за викуп акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок за викуп акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок змін у капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Результат змін у капіталі	4295	-	-	-	-	7	-	-	7
Висновок на кінець року	4300	-	-	-	-	(6 972)	-	-	7 136

Керівник

Майборода М.М.

Головний бухгалтер

Бала Л.Я.



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

Найменування розділів Приміток	Сторінки
Примітка 1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»	3
Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.	4
Примітка 3. Інформація щодо застосування нових МСФЗ	5
Примітка 4. Суттєві положення облікової політики.	5
Примітка 5. Основні при Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	10
Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	12
Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує дані, подані у фінансових звітах	13
Примітка 8. Розкриття іншої інформації	16

Зміст

Найменування розділів Приміток	Сторінки
Примітка 1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»	3
Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.	4
Примітка 3. Інформація щодо застосування нових МСФЗ	5
Примітка 4. Суттєві положення облікової політики.	5
Примітка 5. Основні припущення, оцінки та судження	10
Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості	12
Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах	13
Примітка 8. Розкриття іншої інформації	16

Головний офіс	м. Київ, провулок Меліховський, будинок 2-А, приміщення 136
Телефон	(+38 044) 232-6500, 331-02-24
Електронна пошта	65-00@clermon.com.ua
Товариство з обмеженою відповідальністю	п/р № 26501011851993 в ПАТ «Укрсоцбанк», м. Київ, МФО 300023
Валюта	гривня
Середньоблікова кількість працівників	4

ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» розпочало свою діяльність 23 січня 2014 року. Судова deregistration товариства проведена 16.03.2016 року у зв'язку зі зміною місця знаходження. 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 ЄДРПОУ 33000269), ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗІМ КАПІТАЛЬ» (код за ЄДРПОУ 233000451).

Кількість працівників станов на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року 4 та 5 осіб відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року Товариство не має боргів.

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. 136
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 № 26501011851993 в ПАТ «Укрсоцбанк», м. Київ, МФО 300023
Валюта	гривня
Середньооблікова кількість працівників	4

ТОВ «КЛЕРМОН ФІНАНС» розпочало свою діяльність 23 січня 2014 року. Остання перереєстрація товариства проведена 16.03.2016 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 НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЗІМ КАПІТАЛ» (код за ЄДРІСІ 23300451).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року складала 4 та 5 осіб відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2017 року учасниками Товариства були:

№ п/п	Учасник	31.12.2016 року	31.12.2017 року
1.	ТОВ «ДАЛІМАР СЕРВІС»	100 %	100 %
	Всього	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.ua/fin.net/>

Примітка 2. 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 рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

При формуванні фінансової звітності 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

24

умовах якого працює Товариство). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення, затверджена до випуску загальними зборами учасників 20 лютого 2018 р. Учасники Товариства або інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Дана фінансова звітність сформована за звітний період, яким вважається календарний рік з 01 січня по 31 грудня 2017 р.

Примітка 3. Інформація щодо застосування нових МСФЗ.

При підготовці фінансової звітності за звітний період застосовувалися всі МСФЗ, чинні станом на кінець звітного періоду, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також розглядалися всі нові МСФЗ, але оцінка впливу на фінансову звітність Товариства здійснювалася стосовно тих МСФЗ, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Керівництво Товариства прийняло рішення щодо першого застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» з 01.01.2018р. та рекласифікації фінансових інструментів при першому застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами з покупцями»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання силу на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування. Станом на сьогодні Товариство оцінює вплив даного нового стандарту на його фінансову звітність.

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.

Загальні положення щодо облікових політик

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.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

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 (відображенні 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. Враховуючи корисність для прогнозування майбутніх грошових потоків в Примітці 7 наведена інформація у розрізі видів витрат за характером.

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, основою 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.

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.

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.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

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.

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.

Виплати працівникам

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

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.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

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

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

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

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

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

Умовні зобов'язання та активи.

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

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 відрізнитися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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 прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

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».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів Товариства

Товариство вважає, що облікові оцінки та припущення, які застосовуються під час оцінки фінансових активів, де ринкові котирування недоступні, або взагалі відсутній активний ринок, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, внаслідок того, що вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін упродовж часу, оскільки такі оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, показників діяльності об'єктів інвестування, економічної ситуації середовища, коригувань під час оцінки інструментів та специфіки здійснення окремих операцій. При цьому вплив зміни в оцінках на активи, доходи та витрати, відображені у фінансовій звітності, може бути значним.

Використання ставок дисконтування.

В Товаристві протягом звітного періоду не обліковувалися активи або зобов'язання, які вимагають дисконтування, внаслідок чого керівництво не здійснювало професійні судження щодо розміру таких ставок станом на кінець звітного періоду.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

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.

В звітному періоді в Товаристві активи не знецінювалися.

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

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:

	<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			2	6

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.

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:

<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	52			31	21

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.

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

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

Поточна дебіторська заборгованість послуги (стаття 1125)	7 110	7 100
Аванси видані(стаття 1130)	5	5
Розрахунки з бюджетом(стаття 1135)	3	-
Інша дебіторська заборгованість (стаття	86	-
Чиста вартість дебіторської заборгованості	7 204	7 105

Дебіторська заборгованість за послуги (7 110 тис. грн.) включає заборгованість по оплаті за цінні папери ТОВ "ВІАРУМ ІНВЕСТМЕНТС".

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

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 2017	31 грудня 2016
Рахунки в банках, в тис.грн. (стаття	4	3
Всього	4	3

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений капітал склав 14 108 тис. грн. Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений капітал склав 14 108 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства представлені у статтях 1615, 1620, 1625, 1630, 1635, 1660 та 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Поточна кредиторська заборгованість (стаття 1615)	60	4
Розрахунки з бюджетом(стаття 1620)	2	1
Одержані аванси(стаття 1635)		5
Заробітна плата та соціальні внески(стаття 1630+1625)	18	5
Поточні забезпечення (стаття 1660)	19	-
Всього кредиторська заборгованість	99	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 наступного фінансового року для покриття витрат на оплату відпусток персоналу.

Простроченої кредиторської заборгованості немає.

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 2017	31 грудня 2016
Дохід від реалізації послуг (стаття 2000 дохід від надання послуг з управління активами інституціональних)	1 253	606
Всього доходи від реалізації	1 253	606

Доходи від надання послуг нараховуються та визнаються відповідно до умов договорів, які враховують положення чинного законодавства щомісячно станом на останній день місяця.

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

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Адміністративні витрати (стаття 2130)	1 240	587
Інші операційні витрати (стаття 2180)	5	35
Витрати з податку на прибуток (стаття 2300)	1	

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Матеріальні витрати (стаття 2500)	-	1
Витрати на персонал (стаття 2505)	239	114
Відрахування на соціальні заходи (стаття 2510)	49	25
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (стаття 2515)	13	15
Інші (стаття 2520)	940	432
Всього адміністративних витрат	1 241	587

Сукупний дохід відображений в статті 2465 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за звітний рік у розмірі 7 тис.грн. (за попередній звітний рік – у розмірі 38 тис.грн.).

Інформація щодо власного капіталу. Власний капітал Товариства складається з Статутного капіталу та нерозподіленого прибутку/непокритого збитку. Рух капіталу в звітному та порівняльному періодах:

Стаття	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.01.2016 р.	14 108	-7013	7095
Чистий прибуток (збиток) за	-	38	38

2016 рік			
Разом змін у капіталі за 2016 рік	-	38	38
Залишок на 31.12.2016 р.	14 108	-6975	7133
Виправлення помилок	-	-4	-4
Чистий прибуток (збиток) за 2017 рік		7	7
Разом змін у капіталі за 2017 рік	-	7	7
Залишок на 31.12.2017 р.	14 108	-6972	7 136

Примітка 8. Розкриття іншої інформації

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства та зможуть це довести, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва 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 склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася 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.

Розкриття інформації про пов'язані сторони

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

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;

- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

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

Фінансові інвестиції

На балансі Товариства обліковуються цінні папери акції прості іменні емітента ПАТ «Імпульс Плюс» обіг яких зупинено в системі депозитарного обліку згідно рішення НКЦПФР №1149 від 28.08.2014р. в кількості 869700 штук, справедлива вартість цінних паперів визнана в розмірі 0(нуль) гривень.

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.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових

ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Станом на звітну дату та загалом за звітний період Товариство не обліковувало активів, які б відповідали вищезазначеним характеристикам, отже аналіз чутливості не проводився.

Ризик ліквідності

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

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

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу (не менше 7 млн. грн.), розміру власного капіталу (не нижче зареєстрованого статутного капіталу), мінімального розміру власних коштів (не менше 3,5 млн. грн.) та наступних пруденційних показників діяльності:

	<i>Розрахунок</i>	<i>Нормативне значення</i>	<i>Фактичне значення станом на 31.12.2017 р.</i>
Норматив достатності власних коштів	<i>власні кошти/фіксовані витрати*0,25</i>	Не менше 1	48,5594
Коефіцієнт покриття операційного ризику	<i>власні кошти / величина операційного ризику</i>	Не менше 1	107,9710
Коефіцієнт фінансової стійкості	<i>власний капітал /активи</i>	Не менше 0,5	0,9863

Події після Балансу

У зв'язку з відображенням нарахуванням податку на прибуток за 2016 рік після дати складання фінансової звітності за 2016 рік, було збільшено нерозподілений збиток (стаття 1420) на суму 4048,00 гривень. Ці зміни вплинули на розбіжність у Балансі (Звіт про

фінансовий стан) на 31 грудня 2017р. статті 1420 та Звіт про фінансові результати за 2017р. статті 2465.

Директор

Головний бухгалтер



Майборода М.М

Бала Л.Я.

№2 м. Київ 01017/СБ
26000000025747
"Укрсоцбанк"
МФО 300073 КПО 36/77206
факс 8 (044) 206-10-92, 387-21-82

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «КЛЕРМОН ФІНАНС»
станом на 31 грудня 2017р.

Національної комісії з питань регулювання фінансових ринків
України

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю
«КЛЕРМОН ФІНАНС»