

Титульний аркуш

(дата реєстрації особою електронного документа)

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Ревунов Роман Олегович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Річний звіт

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" (35625014) за 2018 рік

Рішення про затвердження річного звіту: ,

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено [http://www.eadr.com.ua/data/images/resume/2018.](http://www.eadr.com.ua/data/images/resume/2018.pdf)

на власному вебсайті емітента

pdf

(URL-адреса вебсайту)

24.04.2019

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

-

Зміст до річного звіту

- I. Загальна інформація
- 2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
- 4. Опис господарської та фінансової діяльності
- II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів
- 3. Цінні папери
- III. Фінансова інформація
- 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Інформація щодо посадових осіб

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Ревунов Роман Олегович			1979	Вища	17	ТОВ "САПБ" 35465907 Посади, які обіймала особа за 5 останніх років: Директор з операційних питань, Перший заступник Генерального директора, Генеральний директор.	01.07.2014 Безстроково	Ні
2	Головний бухгалтер	Топіха Марія Сергіївна			1991	Вища	7	ТОВ "САПБ" 35465907 Посади, які обіймала особа за останні 5 років: бухгалтер, начальник служби внутрішнього аудиту (контролю), заступник головного бухгалтера, головний бухгалтер.	14.06.2017 Безстроково	Ні

4. Опис господарської та фінансової діяльності

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Надання послуг з факторингу	-	23.03.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	173	142	0	0	173	142
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	133	109	0	0	133	109
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	40	33	0	0	40	33
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	173	142	0	0	173	142
Додаткова інформація	Товариство містить на Балансі наступні групи основних засобів: 1. Машини та обладнання, до даної групи Товариство відносить комп'ютерну техніку. Залишкова вартість на 31.12.2018 року становить 109 тис. грн. 2. Інструменти, прилади та інвентар. Ця група включає такі об'єкти: офісні меблі і інвентар. Залишкова вартість на 31.12.2018 року становить 33 тис. грн.					

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	17 934	15 348
Статутний капітал, тис.грн	40 000	40 000
Скоригований статутний капітал, тис.грн	-22 066	-24 652
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	0	0
Висновок	Вартість чистих активів Товариства відповідає нормативному значенню, встановленому	

чинним Законодавством України для фінансових установ.

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	40 000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	40 000	X	X
Облігації відсоткові іменні бездокументарні	07.12.2017	20 000	25	31.12.2027
Облігації відсоткові іменні бездокументарні	07.12.2017	20 000	25	31.12.2027
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1 247	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	29 488	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	70 735	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТСЕРВІС"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21323931
Місцезнаходження	29000, Хмельницький р-н, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво: П 000410
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.07.2017
Міжміський код та телефон	(0382) 658-167
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	
Вид послуг, які надає особа	аудиторські послуги

3. Цінні папери

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

Інформація про облігації

[illegible]

III. Фінансова інформація

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Приватна аудиторська фірма "АУДИТСЕРВІС"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	21323931
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0128
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	18092018/1 від 18.09.2018
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 15.01.2019 по 15.03.2019
13	Дата аудиторського звіту	12.04.2019
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	-

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"
станом на 31 грудня 2018 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Управлінському персоналу та учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ", код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України - 35625014, місцезнаходження: 01032, м. Київ, ВУЛИЦЯ СИМОНА ПЕТЛЮРИ, будинок 30 (надалі - Товариство) що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 р. № 2258-VIII та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, перекладених українською мовою, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 08.06.2018 року № 361 (надалі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - Кодекс РМСЕБ) застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

При здійсненні оцінки ключових питань аудиторами використовувалися різноманітні прийнятні методи, включаючи дані подібних інструментів, історичні дані і методи екстраполяції, аналіз інших наявних ринкових даних, обговорення з управлінським персоналом методики оцінки та ключових припущень, що були використані управлінським персоналом.

Поточні фінансові інвестиції

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю Товариство відносить

поточні фінансові інвестиції, які є правом вимоги до третіх осіб. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є, та з відображенням зміни вартості в фінансовому результаті. Первісна оцінка фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості придбання. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні. Виявлення ознак знецінення та визначення суми очікуваного відшкодування включають високий рівень суб'єктивного судження керівного персоналу Товариства, використання припущень і аналіз різних факторів.

Наші процедури були в першу чергу спрямовані на аналіз методології оцінки поточних фінансових інвестицій, після їх первісного визнання та їх знецінення, в тому числі потенційного ефекту від зміни припущень, які використовувались. Також аудиторські процедури включали в себе тестування засобів контролю над процесом знецінення, а також оцінку методології, аналіз припущень, використаних Товариством при розрахунку знецінення.

В рамках аудиторських процедур ми проаналізували судження керівництва, що застосовуються при оцінці економічних факторів і статистичної інформації з понесених втрат та відшкодованих сум. Ми оцінили і перевірили оцінку поточних фінансових інвестицій та резерв на покриття збитків від зменшення їх корисності. Інформація щодо оцінки поточних фінансових інвестицій та резервів на покриття збитків від зменшення їх корисності наведена в Примітці 6.12 до фінансової звітності.

Операції із пов'язаними сторонами

Внаслідок суттєвості сум операцій, що здійснюються із пов'язаними сторонами, ми визначили умови здійснення таких операцій як ключове питання аудиту.

Ми оцінили і перевірили договірні умови здійснення таких операцій, які характеризуються як вільні угоди, що укладаються на звичайних (ринкових) умовах. Інформація щодо операцій із пов'язаними сторонами наведена в Примітці 5 "Операції з пов'язаними сторонами" до фінансової звітності.

Інша інформація

Інша інформація складається із інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіт з управління) за 2018 рік, була отримана до дати Звіту аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал Товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, відповідно до вимог.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;
- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариству продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її

складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на п. 7.1.2 Приміток "Оподаткування", оскільки 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, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. 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.

Наша думка не була модифікована з цього приводу.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступному розділі, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Основні відомості про емітента ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" (надалі - Товариство)

Повна назва ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

Код за ЄДРПОУ 35625014

Місцезнаходження 01032, м. Київ, ВУЛИЦЯ СИМОНА ПЕТЛЮРИ, будинок 30

Дата державної реєстрації дата державної реєстрації: 05.12.2007 р.; місце проведення державної реєстрації: Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація (Свідectво Серія А01 № 452620), номер запису до ЄДР 1 074 102 0000 028018;)

Основні види діяльності відповідно до установчих документів Надання фінансових послуг:

- факторинг;
- фінансовий лізинг;
- надання коштів у позику, у тому числі на умовах фінансового кредиту;
- надання гарантій та поручительств

Види діяльності за КВЕД-2010

Код КВЕД 82.91 Діяльність агентств зі стягування платежів і бюро кредитних історій;

Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг;

Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування (основний);

Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

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

Чисельність працівників на звітну дату 135 (сто тридцять п'ять) чоловік

Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серія та номер свідоцтва ФК № 183 від 27.12.2007 р.

Кількість відокремлених підрозділів Немає

Повнота та відповідність фінансової звітності встановленим нормативам бухгалтерського обліку

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства. Враховуючи вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариством розроблено та затверджено наказ про облікову політику № № 12-28-02 від "28" грудня 2017 р., який включає загальні питання складання фінансової звітності та контролю за достовірністю фінансової інформації.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

На основі проведених аудитором тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами і доповненнями) (надалі - Закон № 996), Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативно - правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена на підставі даних оборотно-сальдової відомості, в якій немає розбіжностей з регістрами синтетичного та аналітичного обліку і первинними документами. Існують адекватні та достовірні дані з усіх суттєвих питань аудиторської перевірки звітності. Надана інформація є достатньою для відображення реального стану справ у Товаристві.

За 2018 рік активи Товариства збільшились на 2,7 % і станом на 31.12.2018 року складають 88 669 тис. грн. Збільшення активів на загальну суму 2 347 тис. грн. відбулось в основному за рахунок придбання фінансових інвестицій (цінних паперів), збільшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги та збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2018 р. складають 40000 тис. грн.. Зменшення довгострокових зобов'язань та забезпечень на загальну суму 12660 тис. грн. відбулось за рахунок повернення довгострокової позики. Довгострокові зобов'язання складаються з боргових зобов'язань за номінальною вартістю звичайних незабезпечених відсоткових іменних облігацій в сумі - 40 000 тис. грн.

Поточні зобов'язання збільшились 67,8 % і станом на 31.12.2018 року складають 30 735 тис. грн. Збільшення поточних зобов'язань на загальну суму 12421 тис. грн. відбулось в основному за рахунок збільшення поточних забезпечень та доходів майбутніх періодів.

Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Чистий фінансовий результат за 2018 рік - прибуток склав 2 586 тис. грн., який Товариство отримало в результаті здійснення основних видів діяльності.

Розмір власного капіталу Товариства, станом на 31.12.2018 р., достовірно відображений в рядку 1495 Балансу, збільшився на 17 % та складає 17934 тис. грн..

Величина зареєстрованого капіталу, відображена в балансі Товариства в сумі 40 000 тис. грн., відповідає розміру зазначеному в статті 6 Статуту (нова редакція) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ", затвердженого загальними зборами учасників (протокол № 107 від 02 лютого 2017 року).

Станом на 31 грудня 2018 року єдиним учасником Товариства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ". Код ЄДРПОУ засновника: 35465907. Адреса засновника: 01032, м. Київ, Шевченківський район, ВУЛИЦЯ СИМОНА ПЕТЛЮРИ, будинок 30.

Розмір внеску до статутного капіталу: 40 000 000.00 (сорок мільйонів) гривень 00 копійок.

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ТІГІПКО СЕРГІЙ ЛЕОНІДОВИЧ, АДРЕСА - М. КИЇВ, ВУЛ. ГОРОДЕЦЬКОГО, БУД. 12, КВ. 69.

Станом на 31.12.2018 р., внески до Статутного капіталу Товариства сплачені повністю грошовими коштами на поточний рахунок банку в сумі 40 000 тис. грн. (100 % зареєстрованого капіталу).

Станом на 31.12.2018 р. структура власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" складається з наступних статей:

Стаття Сума (тис. грн.)

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал 40 000

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (22 066)

Усього за розділом I 17 934

Відповідно до ст. 10 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV з метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності, Товариством, станом на 31 грудня 2018 року, була проведена річна інвентаризація активів і зобов'язань згідно з наказом № 12-14-02 від 17 грудня 2018 року. Проведення та відображення результатів річної інвентаризації в обліку відповідають вимогам "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" затвердженого наказом Мініфіну України від 02.09.2014 р. № 879 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30 жовтня 2014 р. за № 1365/26142. В ході інвентаризації розбіжностей між фактичними та даними бухгалтерського обліку не встановлено.

Інформація про значні правочини та правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість

Відповідно до п. 2 ст. 44 ЗУ "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 6 лютого 2018 року № 2275-VIII (з дати набуття чинності, тобто з 17.06.2018 року) рішення про надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості чистих активів товариства станом на кінець попереднього кварталу, приймаються виключно загальними зборами учасників.

Впродовж 2018 року Товариством було укладено значні правочини:

- З ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" Договір відступлення прав вимоги №201807-3/4 від 24.07.2018р., Договір факторингу №20182407-3/4 від 24.07.2018р., Договір відступлення прав вимоги №201807-1/2 від 24.07.2018р., Договір факторингу №20182407-1/2 від 24.07.2018р. (рішення про укладення даних правочинів прийнято Загальними зборами учасників і затверджено Протоколом Загальних зборів учасників №146 від 19.07.2018р.).

- З Микитась Максим Вікторович Договір куївлі-продажу садибного житлового будинку №2011 від 24.09.18р. (рішення про укладення даного правочину прийнято Загальними зборами учасників і затверджено Протоколом Загальних зборів учасників №149 від 12.09.2018р.)

- З ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" Договір факторингу № 28/12/18 від 28.12.2018р. (рішення про укладення даного правочину затверджено одноособовим Рішенням учасника №3/156 від 27.12.2018р.).

Впродовж 2018 року Товариством правочини щодо яких є заінтересованість не укладалися .

Висловлення думки щодо припущення про безперервність діяльності

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники станом на 31 грудня 2018 року, які наведені в наступній таблиці:

№
з/п
Показники і формула розрахунку Показники станом на 31.12.2018 р. Показники станом на 31.12.2017 р. Нормативне значення

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності:

$$K1 = \Phi.1(p.1160 + p.1165) / \Phi.1 p.1695$$

$$1,0 \quad 2,52 \quad > 0,2-0,35$$

2. Коефіцієнт короткострокової ліквідності

$$K2 = \Phi.1 (p. 1195 - p. 1101 - p. 1102 - p. 1103 - p. 1104 - p.1110- p.1170) / \Phi.1 p. 1695 \quad 2,61 \quad 4,71 \quad > 0,6-0,8$$

3. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):

$$K3 = \Phi.1(p.1195) / \Phi.1 p.1695 \quad 2,61 \quad 4,71 \quad > 2$$

4. Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)

$$K4 = \Phi.1 (p.1495 + p.1595) / \Phi.1 p.1300 \quad 0,65 \quad 0,79 > 0,3$$

5. Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)

$$K5 = \Phi.1 (p.1595 + p.1695) / \Phi.1 p.1495 \quad 3,94 \quad 5,04$$

=1

На основі проведеного аналізу та розрахунку основних економічних коефіцієнтів, можна зробити висновок про те, що значення показників ліквідності та платоспроможності в основному знаходяться в межах нормативних значень і свідчать про те, що Товариство має достатній власний капітал та спроможне забезпечити своєчасне виконання своїх грошових зобов'язань.

Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу вище нормативного значення, що свідчить про посилення залежності підприємства від позикових коштів і, відповідно, зниженні його фінансової стійкості. Але аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів твердження керівництва Товариства про здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 "Безперервність").

Доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності доходів і витрат під час їх виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів та порівнюються з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів, з метою визначення фінансового результату звітного періоду.

Протягом 2018 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" був отриманий дохід в розмірі 66 506 тис. грн., а саме:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Сума (тис. грн.)

Дохід від реалізації послуг :

- Суборенда приміщення	954
Дохід від факторингових операцій	33 974
Всього	34 928

Інші операційні доходи Сума (тис. грн.)

Дохід від реалізації основних засобів	12 850
Дохід від операційної курсової різниці	2 363
Дохід від розформування раніше створеного резерву	5 330
Інші доходи	467
Всього	21 010

Фінансові доходи Сума (тис. грн.)

Відсотки по депозиту	246
Всього	246

Інші доходи Сума (тис. грн.)

Розформування резерву	0
Дохід від переоцінки факторингових портфелів	10 322
Всього	10 322

Витрати Товариства за 2018 рік складають - 63 508 тис. грн. Основними складовими витрат є:

Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Сума (тис. грн.)

Витрати на персонал	10 929
Амортизація	44
Інші	639
Всього	11 612

Адміністративні витрати Сума (тис. грн.)

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	181
Послуги банку	187
Судовий збір	4 488
Оренда приміщення	924
Витрати на персонал	6 069
Інші витрати	1 228
Всього	13 077

Інші операційні витрати	Сума (тис. грн.)	
Коригування дисконту по позиці від нерезидента		1 721
Собівартість реалізації необоротних активів		12 798
Формування резерву	9 188	
Збитки від курсових різниць	2 270	
Безповоротна фінансова допомога	1 800	
Витрати з податків (земельний податок та податок на нерухоме майно)		73
Витрати з податку на доходи фізичних осіб та військового збору від операцій з відчуження необоротних активів	200	
Роялті	289	
Інші витрати	321	
Всього	28 660	

Фінансові витрати	Сума (тис. грн.)
Відсотки за позикою	1 728
Нараховані відсотки по облігаціях	6 716
Всього	8 444

Інші витрати	Сума (тис. грн.)
Витрати від переоцінки факторингових портфелів	1 715
Всього	1 715

Сума (тис. грн.)
Витрати з податку на прибуток
412

На нашу думку, Звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Чистий фінансовий результат - прибуток за 2018 рік склав 2586 тис. грн.

В рядку 1420 "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)", станом на 31.12.2018 р., Балансу достовірно відображено непокритий збиток в сумі - 22066 тис. грн.

Висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання (згідно з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність") ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Станом на 31.12.2018 року Товариство є емітентом звичайних незабезпечених відсоткових іменних облігацій, за якими боргові зобов'язання за номінальною вартістю облігацій, відображені в складі довгострокових зобов'язань складають 40 000 тис. грн.

Рішення про приватне розміщення облігацій серій А, В прийнято Загальними зборами учасників (протокол № 124 від 26.10.2017 р.) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ". В загальних

зборах прийняв участь єдиний учасник Товариства, а саме ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" (юридична особа, яка зареєстрована за адресою: м. Київ, вул. Симона Петлюри, буд. 30, свідоцтво про державну реєстрацію від 17.10.2007 № запису 1 074 107 0008 027304 Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація, ідентифікаційний код юридичної особи 35465907), якій належить 100 % статутного капіталу Товариства (100 голосів), що складає 40 000 000,00 (сорок мільйонів гривень 00 копійок). За прийняття рішення про приватне розміщення облігацій серій А,В, віддано 100 голосів, що становить 100% від загальної кількості голосів учасників Товариства.

Кошти залучені від приватного розміщення облігацій серій А,В в повному обсязі (100%) використовуватимуться для забезпечення збільшення об'ємів надання фінансових послуг факторингу фізичним та юридичним особам.

Облігації розміщені серіями А, В.

Форма існування облігацій бездокументарна.

Характеристика облігацій серій А, В - іменні, відсоткові, звичайні (незабезпечені).

Випуск відсоткових іменних облігацій (серії А, В) емітентом - Товариством з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" кількістю: 40 тисяч штук номінальною вартістю одна тисяча гривень на загальну суму сорок мільйонів гривень засвідчено Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 07 грудня 2018 року, свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційні № 100/2/2018, № 101/2/2018.

Загальна кількість облігацій - 40 000 (сорок тисяч) штук, у тому числі:

Серії А - 20 000 (двадцять тисяч) штук;

Серії В - 20 000 (двадцять тисяч) штук.

Зобов'язання по викупу Товариством облігацій у власників за їх вимогою в бухгалтерському обліку не обліковуються, оскільки відсутні повідомлення з вимогою викупити оплачені власником облігації.

Висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту

Протягом звітного року функціонувала наступна структура управління та система внутрішнього контролю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ":

- Загальні збори учасників;

- Дирекція Товариства на чолі з Генеральним директором.

Загальні збори учасників Товариства протягом 2018 року проводились регулярно на яких розглядалися питання віднесені Статутом Товариства до їх компетенції. Поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснював Генеральний директор в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

В ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" діє служба внутрішнього контролю створена відповідно до Положення (нова редакція) "Про внутрішній аудит", затвердженого загальними зборами учасників (протокол № 89 від 30 червня 2016 року). Внутрішній аудитор організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства. У відповідності із Планом проведення перевірок ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" внутрішнім аудитором протягом 2018 року проводились перевірки за наслідками яких складено Звіти.

Кодекс корпоративного управління Товариством не запроваджений. Створення наглядової ради установчими документами не передбачено.

На нашу думку, наявна система внутрішнього контролю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ", забезпечує певну відповідність внутрішнього контролю управлінським персоналом для

того, щоб складена фінансова звітність, не містила суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Висловлення думки щодо співпраці Товариства з пов'язаними особами

Аудиторами проведено необхідні процедури для досягнення мети аудиту операцій з пов'язаними сторонами відповідно до МСА 550 "Зв'язані сторони". Результати виконаних процедур свідчать, що мав місце належний облік і розкриття ідентифікованих відносин та операцій з пов'язаними сторонами відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності операцій з пов'язаними сторонами, що підлягала аудиту та інформацією, що розкривається Фондом в фінансовій звітності. Отже, ми не виявили фактів суттєвої невідповідності операцій з пов'язаними сторонами, що підлягала аудиту та інформацією, що розкривається в фінансовій звітності в Примітці 7.2 "ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ"

Події після дати балансу

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2018 року та датою аудиторського висновку. В результаті огляду аудиторами бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2018 року не виявлено:

" подій після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей;

" подій, що вказували б на умови, що виникли після дати балансу, що потребують коригування статей фінансових звітів.

Тобто відповідно до МСА 560 "Подальші події" нами не виявлено підстав, що мали б привести до коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати балансу.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів за 2018 рік, зазначених в ст. 41 "Особлива інформація про емітента" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", аудиторами не встановлено.

Звертаємо також увагу на світову геополітичну і економічну ситуацію яка впливає на роботу Товариства. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Не вносячи до нашого звіту застережень, в наступному розділі, ми звертаємо увагу на іншу інформацію, висловлення думки щодо якої передбачена ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (надалі - Закон про цінні папери).

Інша інформація складається із інформації у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік, подання якого вимагається Законом про цінні папери, який є окремою частиною Звіту керівництва.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за іншу інформацію

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями,

зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва відповідали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облік в Україні" від 16.07.1999 № 996 та Законом про цінні папери.

Відповідальність аудитора за перевірку іншої інформації

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери також є надання висновку щодо інформації, зазначеної у Річному звіті керівництва.

Висновок щодо інформації, зазначеної у Звіті керівництва

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт керівництва підготовлено відповідно до вимог, викладених у ст. 40-1 Закону про цінні папери та включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Викривлень фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" за 2018 рік в наслідок шахрайства аудиторами не було встановлено (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності").

ІНШІ ПИТАННЯ

Основні відомості про аудиторську фірму ПАФ "АУДИТСЕРВІС":

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку Приватна аудиторська фірма "АУДИТСЕРВІС"

Код за ЄДРПОУ 21323931

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ Свідоцтво № 0128, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. № 98
Номер та дата Свідоцтва АПУ про відповідність системи контролю якості

Свідоцтво № 0631 видано рішенням Аудиторської палати України від 29.09.2016 р. № 330/4
Свідоцтво чинне до 31.12.2021 р.

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України № 0128 (розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності"; розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" та розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес")

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Мярковський Анатолій Йосипович, сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24 березня 1994 року, виданий рішенням Аудиторської палати України № 13 від 24 березня 1994 р.

Місцезнаходження 29000, Хмельницька область, місто Хмельницький, вулиця Гагаріна, будинок 26

Телефон/ факс

(0382) 658-167

Відомості про умови договору на проведення аудиту: Аудит фінансової ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" за 2018 рік проведено відповідно до договору про надання аудиторських послуг - № 18092018/1 від 18 вересня 2018 року. Термін проведення аудиту (аудиторської перевірки) - з 15 січня по 15 березня 2019 року

Ключовим партнером з аудиту за результатами якого складено цей звіт незалежного аудитора є Мяковський Анатолій Йосипович /zareestrovaniy u Reestru auditoriv ta sub'ektiv auditor's'koyi diyal'nosti Auditor's'koyi palati Ukraini za № 101095/.

Директор ПАФ "АУДИТСЕРВІС " _____ Мяковський А.Й.
/сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24 березня 1994 року, виданий рішенням Аудиторської палати України № 13 від 24 березня 1994 р. та zareestrovaniy u Reestru auditoriv ta sub'ektiv auditor's'koyi diyal'nosti Auditor's'koyi palati Ukraini za № 101095/

Дата складання аудиторського висновку: 12 квітня 2019 року

Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року (Форма № 1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік (Форма № 2);
3. Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік (Форма № 3);
4. Звіт про власний капітал за 2018 рік (Форма № 4);
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

		КОДИ	
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"	за ЄДРПОУ	35625014
Територія		за КАТОТТГ	
Організаційно-пра вова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників: 135			
Адреса, телефон: ,			
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
 на 31.12.2018 р.
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	278	219
первісна вартість	1001	477	477
накопичена амортизація	1002	(199)	(258)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	173	142
первісна вартість	1011	821	866
знос	1012	(648)	(724)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	8 151
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом І	1095	451	8 512
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	90	639
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	184	30
у тому числі з податку на прибуток	1136	159	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	39 745	49 954
Поточні фінансові інвестиції	1160	33 501	24 899
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 344	4 468
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	12 344	4 468
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	7	167
Усього за розділом ІІ	1195	85 871	80 157
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	86 322	88 669

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40 000	40 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-24 652	-22 066
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом І	1495	15 348	17 934
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0

Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	52 660	40 000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	52 660	40 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	0	20
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	20
розрахунками зі страхування	1625	0	3
розрахунками з оплати праці	1630	0	10
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	522	981
Доходи майбутніх періодів	1665	13 312	25 495
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4 480	4 226
Усього за розділом III	1695	18 314	30 735
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	86 322	88 669

Примітки: -

Керівник

Ревунов Роман Олегович

Головний бухгалтер

Топіха Марія Сергіївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З
ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2019

35625014

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	34 928	25 820
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(11 612)	(5 362)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	23 316	20 458
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	21 010	2 043
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13 077)	(11 407)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(28 660)	(16 519)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	2 589	0
прибуток			
збиток	2195	(0)	(5 425)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	246	139

Інші доходи	2240	10 322	1 608
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(8 444)	(2 455)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 715)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	2 998	0
збиток	2295	(0)	(6 133)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-412	-70
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	2 586	0
збиток	2355	(0)	(6 203)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 586	-6 203

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	53	73
Витрати на оплату праці	2505	12 735	3 005
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 858	601
Амортизація	2515	224	159
Інші операційні витрати	2520	37 669	24 088
Разом	2550	53 539	27 926

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000

Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

Примітки: -

Керівник Ревунов Роман Олегович

Головний бухгалтер Топіха Марія Сергіївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З
ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

35625014

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	99 939	52 469
Повернення податків і зборів	3005	463	190
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	242	168
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	10 404	510
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(42 232)	(8 184)
Праці	3105	(11 117)	(5 736)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 029)	(1 539)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 252)	(1 518)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(301)	(165)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 951)	(1 351)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(43 019)	(37 210)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 399	-850
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	230	136
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(8 143)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 913	136
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	44 354	132 669
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	263	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(45 919)	(119 958)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(6 912)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 214	12 711
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-7 728	11 997
Залишок коштів на початок року	3405	12 344	337
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-148	10
Залишок коштів на кінець року	3415	4 468	12 344

Примітки: -

Керівник

Ревунов Роман Олегович

Головний бухгалтер

Топіха Марія Сергіївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ
БОРГІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

35625014

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	40 000	0	0	0	-25 702	0	0	14 298
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	1 050	0	0	1 050
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	40 000	0	0	0	-24 652	0	0	15 348
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	2 586	0	0	2 586
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	2 586	0	0	2 586
Залишок на кінець року	4300	40 000	0	0	0	-22 066	0	0	17 934

Примітки: -

Керівник

Ревунов Роман Олегович

Головний бухгалтер

Топіха Марія Сергіївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки

до фінансової звітності за рік,

що закінчилися 31 грудня 2018 року

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ

"ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

1. Інформація про підприємство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

Код за ЄДРПОУ: 35625014

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Симона Петлюри, 30

Місце та дата державної реєстрації: 05.12.2007р.

Основні види діяльності згідно довідки ЄДРПОУ:

64.92 Інші види кредитування

Свідоцтво з додатком Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи ФК № 183 від 27.12.2007 р.

Стратегію бізнесу в 2018 році Товариство не змінювало.

В 2018 році основним видом діяльності Товариства є послуги факторингу.

Засновником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ" є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ".

Кількість співробітників 135 осіб.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно 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 закінчилися 31 грудня 2018 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 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.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Товариство використовує МСФЗ, які офіційно розміщені на web сайті Міністерства фінансів України.

За рішенням Товариства за рік, що закінчився 31.12.2018р. застосовується стандарт МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства має намір і в подальшому розвивати господарську діяльність товариства. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Управлінський персонал проаналізував існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 26 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність вважається рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки фінансових активів за справедливою вартістю, що утримуються для реалізації та оцінки фінансових активів за амортизованою вартістю, якщо виконуються умови отримання грошових потоків, відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються на основі історичної собівартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. 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 МСБО і МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методи "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.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, лише тоді, коли підписує договір/угоду щодо придбання цих інструментів. Товариство визнає фінансову інвестицію на дату придбання за ціною покупки.

За строком виконання зобов'язань фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариство класифікує:

- поточні (короткострокові) - до 12 місяців;
- довгострокові - понад 12 місяців.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- " фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Поточна дебіторська заборгованість

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

Поточна дебіторська заборгованість відображається за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості її погашення. Поточна дебіторська заборгованість представлена у вигляді: короткострокової фінансової допомоги та нарахованих відсотках по депозиту.

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

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю Товариство відносить поточні фінансові інвестиції, які представлені у рядку 1160 Балансу (Звіту про фінансовий стан) в сумі 24 899тис. грн. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є. Та з відображенням зміни вартості в фінансовому результаті.

Первісна оцінка фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості придбання.

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

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Поточні фінансові інвестиції представлені як право вимоги до третіх осіб.

3.3.5. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання - це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- " Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- " Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання відображаються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Довгострокові зобов'язання включають в себе позику від нерезидента. Первісна вартість відображається за справедливою вартістю, а подальша оцінка суми довгострокових зобов'язань здійснюється за амортизованою вартістю.

3.3.6. 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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000,00 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

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

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом відповідно до термінів корисної експлуатації, погоджених з технічним персоналом Товариства.

Товариство містить на Балансі наступні групи основних засобів:

Строк амортизації, років

Машини та обладнання.

До даної групи Товариство відносить комп'ютерну техніку Не більше 12

Інструменти, прилади та інвентар.

Ця група включає такі об'єкти: офісні меблі і інвентар. Не більше 16

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

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

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

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

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

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. Забезпечення

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

Товариство здійснює формування резерву на оплату відпусток з метою поступового розподілу витрат на відпустки працівників впродовж року. Розрахункова величина резерву визначається шляхом множення кількості невикористаних днів відпустки на звітну дату (розрахованих як для виплати компенсації при звільненні), зменшеної на кількість днів відпустки, що надана працівникам авансом, на величину середньомісячної заробітної плати по кожному працівнику окремо.

При цьому сума внесків до соціальних фондів резервується у частині нарахувань, що припадають на суми відпускних та з урахуванням граничних норм, що підлягають оподаткуванню.

3.7.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

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

3.8.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Доходи від операцій з фінансовими інструментами (право вимог боргових зобов'язань) визнаються за методом нарахування з використанням ефективної ставки відсотка.

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;
- та
- ?) 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.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Відповідно до положень МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", передбачено застосування методу ефективної ставки відсотка для оцінки фінансових інструментів, визнання процентних доходів та витрат за фінансовими інструментами та дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків у разі зменшення корисності фінансових активів. Ефективна ставка відсотка та доходи розраховуються на базі майбутніх грошових потоків.

Метод ефективної ставки відсотка забезпечує однаковий рівень дохідності (витратності) шляхом рівномірного розподілу доходів і витрат на всі періоди протягом строку дії фінансового інструменту.

Дохід, розрахований за методом ефективної ставки відсотка збільшує балансову вартість фінансового активу з відображенням в доходах Компанії.

Фактично отримані грошові кошти зменшують вартість фінансового активу.

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

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

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

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

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

3.8.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.8.3. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2018	31.12.2017
Гривня/1 долар США	27,68 28,07

3.8.4. Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці 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 відрізнятись 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.

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

Операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх вигод, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

4.4. 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.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну 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.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 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)

Вхідні 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

Поточна 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

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
Дата оцінки	31.12.18		31.12.17		31.12.18		31.12.17		31.12.18	31.12.17
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	-	-	-	4 468	12 344	4 468	12 344		
Поточна дебіторська заборгованість	-	-	-	-	49 954	39 745	49 954	39 745		
Поточні зобов'язання	-	-	-	-	4 225	4 380	4 225	4 380		

5.3. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

Протягом 2018 року не було переміщення активів між ієрархіями справедливості.

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

6.1. Дохід від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином в тис. грн.:

	31.12.2018	31.12.2017
Дохід від реалізації послуг :		
- Суборенда приміщення	954	844
Дохід від факторингових операцій	33 974	24 976
Всього	34 928	25 820

6.2. Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином, в тис. грн.:

	31.12.2018	31.12.2017
Витрати на персонал	10 929 5 019	
Амортизація	44	43
Інші	639	300
Всього	11 612 5 362	

6.3. Інші доходи, інші витрати (тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2017		
Інші операційні доходи				
Дохід від реалізації необоротних активів	12 850 0			
Дохід від операційної курсової різниці	2 363 1 853			
Дохід від розформування раніше створеного резерву	5 330 0			
Інші доходи	467 190			
Всього	21 010 2 043			
Інші операційні витрати				
Коригування дисконту по позиції від нерезидента	1 721 1 788			
Собівартість реалізації необоротних активів	12 798 0			
Формування резерву	9 188 7 497			
Збитки від курсових різниць	2 270 3 079			
Безповоротна фінансова допомога	1 800 4 152			
Витрати з податків (земельний податок та податок на нерухоме майно)	73 0			
Витрати з податку на доходи фізичних осіб та військового збору від операцій з відчуження необоротних активів	200 0			
Роялті	289 0			
Інші витрати	321 3			
Всього	28 660 16 519			
Інші доходи				
Розформування резерву	0 1 608			
Дохід від переоцінки факторингових портфелів	10 322 0			
Всього	10 322 1 608			
Витрати від переоцінки факторингових портфелів				
Всього	1 715 0			
Витрати від переоцінки факторингових портфелів	1 715 0			

6.4. Адміністративні витрати (тис. грн.)

	31.12.2018	31.12.2017
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	181 116	
Послуги банку	187 50	
Судовий збір	4 488 5 933	

Оренда приміщення 924 775
Витрати на персонал 6 069 3 606
Інші витрати 1 228 927
Всього 13 077 11 407

6.5 Фінансові доходи та витрати (тис. грн.)

Фінансові доходи 31.12.2018 31.12.2017
Відсотки по депозиту 246 139
Всього 246 139

Фінансові витрати 31.12.2018 31.12.2017

Відсотки за позицію 1 728 2 369

Нараховані відсотки по облігаціях виданих 6 716 86

Всього 8 444 2 455

6.6. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період в тис. грн.:

31.12.2018 31.12.2017
Податок на прибуток 412 70

6.7 Нематеріальні активи

Загальна балансова вартість нематеріальних активів та нарахований знос на початок і кінець періоду, в тис. грн.:

	31.12.2018			31.12.2017		
	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Накопичена амортизація	Залишкова вартість
Нема-теріальні активи	477	258	219	477	199	278
Разом	477	258	219	477	199	278

Протягом 2018 року було придбання нематеріальних активів не відбувалось. Збільшення чи зменшення вартості нематеріальних активів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбувалося.

Обмеження права власності на нематеріальні активи, що належать Компанії немає.

6.8. Основні засоби

Загальна балансова вартість основних засобів та нарахований знос на початок і кінець періоду, в тис. грн.:

	31.12.2018			31.12.2017		
	Первісна вартість	Нарахована амортизація	Залишкова вартість	Первісна вартість	Нарахована амортизація	Залишкова вартість
Меблі	72	39	33	72	32	40
Комп'ютерна техніка	794	685	109	749	616	133
Всього	866	724	142	821	648	173

Протягом звітнього 2018 року було придбано основний засіб - комп'ютерну техніку на суму 12 тис. грн. Збільшення вартості основних засобів в суму

32 тис. грн. відбулось внаслідок проведення модернізації техніки.

Збільшення чи зменшення вартості основних засобів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбувалося.

6.9. Довгострокові фінансові інвестиції

У 2018 році відбулось придбання цінних паперів: прості іменні акції у кількості 54 700 000шт. номінальною вартістю 0,01грн. на загальну суму 8 143тис. грн.

Загальна балансова вартість довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2018р. становить 8 151тис. грн. і складається із собівартості придбання, яка включає в себе загальну суму Договору купівлі-продажу цінних паперів 8 143тис. грн. та брокерські послуги у сумі 8тис. грн.

Згідно діючої у 2018 році облікової політики Товариство оцінює дані довгострокові фінансові інвестиції за справедливою вартістю із відображенням переоцінки у складі інших сукупних доходів

6.10. Запаси

Загальна балансова вартість запасів на початок і кінець періоду, в тис. грн.:

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

Запасні частини до комп'ютерного обладнання	-	-
---	---	---

Протягом 2018 року придбано запаси на загальну суму 107 тис. грн, використано для власних потреб підприємства на суму 107 тис. грн.

6.11. Короткострокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю (в тис. грн.) за надані послуги Товариства на строк менше 1 року 639 тис. грн.

Строк погашення	31.12.2018	31.12.2017
-----------------	------------	------------

Дебіторська заборгованість за надані послуги Суборенди приміщення До 1 року	639	90
---	-----	----

Чиста вартість короткострокової дебіторської заборгованості	X	639	90
---	---	-----	----

6.11. Інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином, в тис. грн.:

31.12.2018	31.12.2017
------------	------------

З бюджетом	30	184
------------	----	-----

Інша поточна дебіторська заборгованість: 49 954 39 745

-надані короткострокові позики ТОВ "ЄАПБ" 39 550 39 550

-нараховані відсотки за депозитом до запитання 34 118

-дебіторська заборгованість договором факторингу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" 554 -

-надані короткострокові позики

ТОВ "АСПЕКТ ФІНАНС" 9 589 -

-попередня оплата за використання знаку для товарів та послуг 180 -

-інша (попередня оплата постачальникам) 47 77

Всього 49 984 39 929

Керівництво вважає, що амортизована вартість дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

6.12. Поточні фінансові інвестиції (тис. грн.)

31.12.2018	31.12.2017	
Поточні фінансові інвестиції		24 899 33 501

Поточні фінансові інвестиції являють собою право грошової вимоги до третіх осіб. Первісне визнання поточних фінансових активів оцінюється за справедливою вартістю - вартістю придбання. Подальша оцінка фінансових інвестицій здійснюється за амортизованою вартістю, з урахуванням знецінення активу, яке відображається в формуванні резерву. Відповідно на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року було нарахована резерву на суму, в тис. грн.:

31.12.2018	31.12.2017	
Сформований резерв		12 234 8 376

6.13. Грошові кошти та інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року на поточних рахунках Товариства обліковується в тис. грн.:

31.12.2018	31.12.2017	
Поточний рахунок у гривні, тис. грн.	37	87
Поточний рахунок в валюті (долар США), тис. грн.	231	234
Депозитний рахунок (до запитання)	4 200	12 023
Всього	4 468	12 344

Відкриті рахунки в національній та іноземній валютах.

Інші оборотні активи, що відображено на балансі Товариства - поштові марки, в тис. грн:

31.12.2018	31.12.2017	
Інші оборотні активи	167	7

6.14. Власний капітал (тис. грн.)

31.12.2018	31.12.2017	
Зареєстрований (пайовий) капітал	40 000	40 000
Непокриті збитки	(22 066)	(25 702)
Усього	17 934	14 298

Зменшення непокритих збитків Товариства зумовлено отриманням прибутку Товариства за звітний період в сумі 2 586 тис. грн. та виправленням помилок минулих періодів в сумі 1 050 тис. грн. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу та покращенням фінансового становища у зв'язку з отриманим прибутком у 2018 році.

6.15. Довгострокові зобов'язання (тис. грн.)

31.12.2018	31.12.2017	
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	0	27 660

Довгострокові зобов'язання за випущеними облігаціями 40 000 25 000

Усього 40 000 52 660

Станом на 31 грудня 2018 року довгострокові зобов'язання і забезпечення сформовані за рахунок:

- випущених облігацій серії А та В. 26.10.2017 року було прийнято рішення про випуск іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечені) облігацій (протокол ЗЗУ № 124 від 26.10.2017 р.). Номінальна вартість 1 000 (Одна тисяча) гривень 00 копійок. Станом на 31.12.2018р. довгострокові зобов'язання за випущеними облігаціями розподіляються наступним чином:

Серія Кількість, шт. Номінальна вартість, тис. грн.

А 20 000 20 000

В 20 000 20 000

Х 40 000 40 000

У 2018 році Товариство здійснило погашення отриманої у 2010 році позики від нерезидента "Сертина" та нарахованих відсотків. Строк дії договору завершився 22.11.2018р., остаточний розрахунок з позикодавцем "Сертина" відбувся 22.11.2018р.

6.16. Поточні забезпечення (тис. грн.)

Поточні забезпечення представлені у вигляді резерву на оплату відпусток, тис. грн.:

31.12.2018 31.12.2017

Поточні забезпечення 981 522

6.17. Доходи майбутніх періодів (тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Доходи майбутніх періодів 25 495 13 312

Доходи майбутніх періодів Товариства являють собою різницю між отриманими грошовими коштами та визнаним доходом від фінансових інструментів, розрахованим за методом ефективної ставки відсотка, по відповідних фінансових активах.

6.18. Інші поточні зобов'язання (тис. грн.)

31.12.2018 31.12.2017

Поточна кредиторська заборгованість за:

- придбаними фінансовими інвестиціями 2 450 570

- отриманою короткостроковою позикою від

ТОВ "АКЦЕНТ ПРОДАКШН" 1 247 3 550

- отримані товари/послуги від постачальників 110 72

- нарахованими відсотками по випущених облігаціях 256 186

Інші (в т.ч. неопізнані платежі) 163 102

Всього кредиторська заборгованість 4 226 4 480

6.19. Звіт про рух грошових коштів

2018 2017

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від:

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 99 939 52 469

- Від реалізації послуг суборенди 581 1 948

- Від реалізації необоротних активів 12 850 -

- Від факторингових операцій 86 508 50 521

Повернення податків і зборів: 463 190

- Повернення судового збору 463 190

Цільового фінансування: 242 168

- Отримані кошти від Фонду соціального страхування на оплату лікарняних 242 168

Інші надходження 10 404 510

- Неопізнані платежі 134 108

- Кошти по переуступленому праву вимоги, які підлягають поверненню новому кредитору 64 48

- Повернення коштів по невідступленому праву вимоги 0 354

- Кошти від продажу прав вимоги до боржників новому кредитору 2 739 0

- Повернення гарантійних внесків від торгівельного майданчика (участь у тендері) 7 457 0

- Інше 10 0

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) (42 232) (4 593)

Праці (11 117) (5 736)

Відрахувань на соціальні заходи (3 029)(1 538)

Зобов'язань із податків і зборів (3 252)(1 518)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (301) (165)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість 0 (2)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (2 951)(1 351)

Інші витрачання (43 019) (37 210)

Оплата судового збору (3 591)

- Перерахування отриманих коштів, які підлягають поверненню новому кредитору (48) (51)

- Плата за розрахунково-касове обслуговування (22)

- Повернення помилково зарахованих коштів (в т. ч. неопізнані платежі) (101) (99)

- Оплата за відступлення права вимоги (40 975) (32 883)

- Безповоротна фінансова допомога (1 800)(4 155)

- Інші платежі (95) 0

Чистий рух коштів від операційної діяльності 8 399 -850

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від отриманих:

Відсотків (депозит до запитання) 230 136

Інші надходження -

Витрачання на придбання фінансових інвестицій (8 143)-

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (7 913)136

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:

Власного капіталу - -

Отримання позик 44 354 132 669

- Короткострокова поворотна фінансова допомога 14 354 107 669

- Кошти за облігації серії А, В 30 000 25 000

Інші надходження 263

Погашення позик (45 919) (119 958)

- Короткострокова поворотна фінансова допомога (30 919) (119 958)

- Кошти за облігації серії А, В (15 000) -

Інші платежі (виплата відсотків по облігаціях) (6 912)-

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (8 214)12 711

Чистий рух грошових коштів за звітний період (7 728)11 997

Залишок коштів на початок року 12 344 337

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів (148) 10

Залишок коштів на кінець року 4 468 12 344

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Проти Товариства відсутні судові позови в яких компанія виступає відповідачем. Судові позови компанія проводить тільки в межах операційної діяльності, та виступає позивачем.

7.1.2. 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, 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.

7.2 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.

	2018 р.	2017 р.				
	Операції з пов'язаними сторонами		Всього		Операції з пов'язаними сторонами	
			Всього			
Реалізація	1 109	13 995	1 012			
01	1 013					
Отримані послуги/товари	1 395	10 735	917	4 564		
Торгова дебіторська заборгованість		628	639	90	90	
Інша дебіторська заборгованість	49 139	49 554	39 550	39 745		
Інша кредиторська заборгованість		3 697	4 226	3 550	4 380	
Короткострокові виплати персоналу		598	13 775	179	7 086	

Провідним управлінським персоналом в компанії вважається генеральний директор - винагорода управлінського персоналу за 2018 рік проводились в сумі 1 070 тис. грн.

8.3. 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.

8.3.1. 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.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є аналіз та оцінка та періодична переоцінка інвестиційних проектів під кожний фінансовий інструмент з залученням внутрішніх фахівців та зовнішніх експертів.

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз знецінення усіх фінансових інструментів та формує резерви на покриття можливих збитків.

8.3.2. 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. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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.

Активів, які коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), на звітну дату Товариство не має.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів - розмір активів, номінованих в іноземній валюті, залишається незмінним.

Чутливі до коливань валютного курсу активи:

Активи номіновані в іноземній валюті	31.12.2018	31.12.2017
Каса та рахунки в банках (дол. США)	8,3	8,3

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.

Активів, які наражаються на відсоткові ризики, на звітну дату Товариство не має.

8.3.3. Ризик ліквідності

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

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

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

Рік, що закінчився

31 грудня 2018 року	До 1 місяця		Від 1 місяця до 3 місяців		Від 3 місяців до 1 року		Від 1 року до 5 років		Більше
5 років	Всього								
1	2	3	4	5	6	7			
Інші поточні зобов'язання	-	-	1 247	-	-	1 247			
Всього-	-	-	1 247	-	-	1 247			

Рік, що закінчився

31 грудня 2017 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років
Всього					
Інші поточні зобов'язання	-	-	3 550	-	-
Всього	-	-	3 550	-	-

7.5. Події після Балансу

Після 31 грудня 2018 року до дати затвердження фінансової звітності учасниками Товариства подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства не відбулося.

Генеральний директор

Р. Ревунов

Головний бухгалтер

М. Топіха

