

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2019	01	01
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»	за ЄДРПОУ	02013343		
Територія	Київська область	за КОАТУУ	3221488101		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	52.10		
Середня кількість працівників ¹	0				
Адреса, телефон	вул. Залізнична, 1, с. Устимівка, Васильківський р-н, Київська обл., 08653				
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v		

БАЛАНС
(Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	---	---
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005	---	---
Основні засоби	1010	1 878	1 878
первісна вартість	1011	3 118	3 118
знос	1012	(1 240)	(1 240)
Інвестиційна нерухомість	1015	---	---
<i>Первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>		
<i>Знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>		
Довгострокові біологічні активи	1020	---	---
<i>Первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	---	---
<i>Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	---	---
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	16	16
інші фінансові інвестиції	1035	---	---
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	---	
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	---	---
Інші необоротні активи	1090	---	---
Усього за розділом I	1095	1 894	1 894
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	232	232
<i>Виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	232	232
<i>Незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>		
<i>Готова продукція</i>	<i>1103</i>		
<i>Товари</i>	<i>1104</i>	---	---
Поточні біологічні активи	1110	---	---

Векселі одержані	1120	---	---
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	---	---
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	---	---
з бюджетом	1135	808	362
у тому числі з податку на прибуток	1136	448	---
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	---	---
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	---	12
Поточні фінансові інвестиції	1160	---	---
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	1	1
Витрати майбутніх періодів	1170	---	---
Інші оборотні активи	1190	---	569
Усього за розділом II	1195	1 041	1 176
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	---	---
Баланс	1300	2 935	3 070

Пасив	Кодрядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	651	651
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	---	---
Капітал у дооцінках	1405	314	314
Додатковий капітал	1410	113	113
Емісійний дохід	1411	---	---
Накопичені курсові різниці	1412	---	---
Резервний капітал	1415	201	201
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(630)	(1 015)
Неоплачений капітал	1425	---	---
Вилучений капітал	1430	---	---
Інші резерви	1435	---	---
Усього за розділом I	1495	649	264
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	---	---
Пенсійні зобов'язання	1505	---	---
Довгострокові кредити банків	1510	---	---
Інші довгострокові зобов'язання	1515	---	---
Довгострокові забезпечення	1520	---	---
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	---	---
Цільове фінансування	1525	---	---
Благодійна допомога	1526	---	---
Усього за розділом II	1595	---	---
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	---	---
Векселі видані	1605	---	---
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	---	---
товари, роботи, послуги	1615	708	708
розрахунками з бюджетом	1620		25

у тому числі з податку на прибуток	1621	---	---
розрахунками зі страхування	1625	---	---
розрахунками з оплати праці	1630	---	---
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	---	---
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>	---	---
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	<i>1645</i>	---	---
Поточні забезпечення	1660	---	---
Доходи майбутніх періодів	1665	---	---
Інші поточні зобов'язання	1690	1 578	2 073
Усього за розділом III	1695	2 286	2 806
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	---	---
Баланс	1900	2 935	3 070

Керівник

А.К. Желяк

(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

(ініціали, прізвище)

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
02013343		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік 2018 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	---	---
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	---	---
Валовий:			
прибуток	2090	---	---
збиток	2095	---	---
Інші операційні доходи	2120	---	---
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	---	---
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	---	---
Адміністративні витрати	2130	(32)	---
Витрати на збут	2150	---	---
Інші операційні витрати	2180	(353)	---
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	---	---
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	---	---
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	---	---
збиток	2195	---	---
Дохід від участі в капіталі	2200	---	---
Інші фінансові доходи	2220	---	---
Інші доходи	2240	---	---
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	---	---
Фінансові витрати	2250	---	---
Втрати від участі в капіталі	2255	---	---
Інші витрати	2270	---	(275)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	---	---
збиток	2295	(385)	(275)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	---	---
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	---	---
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	---	---
збиток	2355	(385)	(275)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	---	---
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	---	---
Накопичені курсові різниці	2410	---	---
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	---	---
Інший сукупний дохід	2445	---	---
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	---	---
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	---	---
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	---	---
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(385)	(275)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	---	---
Витрати на оплату праці	2505	---	---
Відрахування на соціальні заходи	2510	---	---
Амортизація	2515	---	---
Інші операційні витрати	2520	385	275
Разом	2550	385	275

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

А.К. Желяк

(ініціали, прізвище)

0

(ініціали, прізвище)

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
02013343		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	---	---
Повернення податків і зборів	3005	---	---
у тому числі податку на додану вартість	3006	---	---
Цільового фінансування	3010	---	---
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	---	---
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	---	---
Надходження від повернення авансів	3020	---	---
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	---	---
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	---	---
Надходження від операційної оренди	3040	---	---
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	---	---
Інші надходження	3095	459	276
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	---	---
Праці	3105	---	---
Відрахувань на соціальні заходи	3110	---	---
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(386)	(35)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	---	---
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	---	---
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	---	---
Витрачання на оплату авансів	3135	---	---
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	---	---
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	---	---
Інші витрачання	3190	---	---
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	73	241
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	---	---
необоротних активів	3205	---	---
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	---	---
дивідендів	3220	---	---
Надходження від деривативів	3225	---	---
Надходження від погашення позик	3230	---	---

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	---	---
Інші надходження	3250	---	---
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	---	---
необоротних активів	3260	---	---
Виплати за деривативами	3270	---	---
Витрачання на надання позик	3275	---	---
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	---	---
Інші платежі	3290	---	---
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	---	---
Ш. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	---	---
Отримання позик	3305	---	---
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	---	---
Інші надходження	3340	---	---
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	---	---
Погашення позик	3350	---	---
Сплату дивідендів	3355	---	---
Витрачання на сплату відсотків	3360	---	---
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	---	---
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	---	---
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	---	---
Інші платежі	3390	(73)	(241)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(73)	(241)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	---	---
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	---	---
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Керівник

Головний бухгалтер

А.К. Желяк

(ініціали, прізвище)

0

(ініціали, прізвище)

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
02013343		

**Звіт про власний капітал
за рік 2018 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	651	314	113	201	(630)	---	---	649
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	---	---	---	---	---	---	---	---
Виправлення помилок	4010	---	---	---	---	---	---	---	---
Інші зміни	4090	---	---	---	---	---	---	---	---
Скоригований залишок на початок року	4095	651	314	113	201	(630)	---	---	649
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	---	---	---	---	(385)	---	---	(385)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	---	---	---	---	---	---	---	---
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	---	---	---	---	---	---	---	---
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	---	---	---	---	---	---	---	---
Відрахування до резервного капіталу	4210	---	---	---	---	---	---	---	---
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	---	---	---	---	---	---	---	---
Погашення заборгованості з капіталу	4245	---	---	---	---	---	---	---	---
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	---	---	---	---	---	---	---	---
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	---	---	---	---	---	---	---	---
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	---	---	---	---	---	---	---	---
Вилучення частки в капіталі	4275	---	---	---	---	---	---	---	---
Інші зміни в капіталі	4290	---	---	---	---	---	---	---	---
Разом змін в капіталі	4295	---	---	---	---	(385)	---	---	(385)
Залишок на кінець року	4300	651	314	113	201	(1 015)	---	---	264

Керівник

Головний бухгалтер

Желяк А.К.

(ініціали, прізвище)

-

(ініціали, прізвище)

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

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2019 01 01
Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Устимівське хлібоприймальне підприємство" за ЄДРПОУ 02013343

Примітки до фінансової звітності за 2018 рік

1. Загальна інформація про Товариство:

Повна назва підприємства Публічне акціонерне товариство
"Устимівське хлібоприймальне підприємство "

Public Joint Stock Company "USTIMOVKA GRAIN-RECEIVING" (PJSC " USTIMOVKA GRAIN-RECEIVING"

Скорочена назва підприємства ПАТ " Устимівське ХПП"

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) 21.01.1998

Юридична адреса 08653, Київська область, Васильківський район, село Устимівка, вулиця Залізнична, будинок 1

Фактична адреса 08653, Київська область, Васильківський район, село Устимівка, вулиця Залізнична, будинок 1

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

Країна реєстрації Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство
www.vatuxp.ho.ua

Адреса електронної пошти svitanokagro@ukr.net

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства

Складське господарство

Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності:

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства містить 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 на зазначену дату, та Примітки.

Форми звітів відповідають вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства України № 73 від 07 лютого 2013 року.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, що діяли станом на 31.12.2018 року, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Фінансова звітність за МСФЗ складалась на основі бухгалтерських записів за національними П(С)БО шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Першою фінансовою звітністю Товариства, яка складеною за МСФЗ, була фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р.

2.2. Припущення про безперервність діяльності

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Оновлення активів, так само, як і майбутня діяльність, перебуває під істотним впливом поточного та майбутнього економічного середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Товариство не зможе дотримуватись принципу безперервності діяльності.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Показники фінансової звітності представлені в грошовій одиниці України - гривні, що є функціональною валютою Товариства. Статті та валюта звітності наводиться у тисячах гривень, якщо не зазначене інше.

2.4. Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто такою фінансовою звітністю, яка має на меті задовольнити потреби

користувачів, які не можуть вимагати від Товариства складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами.

2.5. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство
Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Українська економіка знаходиться у кризі, ускладненої військовим конфліктом на сході України, визнання тимчасово окупованими територіями окремі райони Донецької та Луганської області і АР Крим. Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, законодавчій та політичній сферах, та інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Для вирішення вищезазначених завдань уряд країни запроваджує досить жорсткі і непопулярні заходи, як, наприклад, часткова мобілізація військовозобов'язаного населення, введення нових податків і зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою і т.д. Ці та інші обставини вказують на наявність невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Суттєві положення Облікової політики

Облікову політику Товариства побудовано відповідно до вимог закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актів щодо регулювання бухгалтерського обліку.

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. Бухгалтерський облік в Товаристві у звітному періоді вівся методом подвійного запису за комп'ютерною формою за допомогою програми 1С. Господарські операції відображаються в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Нематеріальні активи.

Нематеріальним активом визнається немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Придбані об'єкти нематеріальних активів, оцінюються за собівартістю, яка складається з фактичних витрат на придбання та приведення їх до стану, придатного для використання відповідно до запланованої мети.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Термін корисного використання кожного об'єкта і чинники, що впливають на нього, визначаються комісією.

Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів прирівняна нулю.

Основні засоби.

Основним засобом визначається актив, який утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, очікуваний термін його використання (експлуатації) перевищує 1 рік, а первісна вартість якого більш ніж 6000 тис. грн. (до 01.09.2015 р. - 2500 тис. грн.)

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених у МСФЗ 1, в якості умовної первісної вартості основних засобів станом на дату переходу (01.01.2012 р.) прийнято оцінку застосовану у попередніх П(С)БО.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання відповідних об'єктів основних засобів:

будівлі	40-50 років
машини та обладнання	10-15 років
автомобілі	5 років
інше	5 років

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу, акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

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

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

Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців з дати придбання, вартість яких схильна до незначних коливань.

Дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість у звітності, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, наданої або отриманої за неї.

Визнання сумнівної дебіторської заборгованості відбувається в наступних випадках: значні фінансові труднощі дебітора; фактичний розрив контракту; надання позикодавцем боржникові пільгової позики, яку позикодавець не розглядав би за інших умов; висока імовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації підприємства; визнання збитку від зменшення корисності цього активу в попередньому звітному періоді; зникнення фінансового ринку для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів.

Резерви під дебіторську заборгованість за основною діяльністю визначені з використанням за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості відповідно до вимог застосованих стандартів бухгалтерського обліку. Ці стандарти вимагають визнавати збитки від знецінення дебіторської заборгованості в результаті минулих подій і забороняють визнавати збитки від знецінення, яка можуть виникнути в наслідок майбутніх подій незалежно від того, на скільки такі події є ймовірними. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку країни, а також те, який вплив (при наявності такого) вони можуть надати на фінансовий стан.

Запаси

Одиницею обліку запасів є окремі види запасів за найменуванням. Запаси обліковуються за собівартістю. На дату звітності запаси оцінюються за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів під час їх вибуття проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, встановлених на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань, як податкові активи або зобов'язання, що виникають в 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 оподатковуваного 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. Компанія 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.

Компанія визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Фінансові зобов'язання

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

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.

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.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Суму забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток визначають як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Наприкінці року проводять інвентаризацію резерву на оплату відпусток працівникам.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. 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 виплати.

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

Витрати по позиках

Витрати по позиках, які не є часткою 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.

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. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною 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.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що застосовувались Товариством В цілому, облікова політика Товариства відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. При складанні фінансової звітності Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які починають діяти з 1 січня 2018 року. Стандарти, які вперше застосовувались для цієї звітності не мають значного впливу на поточний період (чи на будь-який попередній період) або матиме такий вплив (за винятком того, що неможливо визначити суму коригування), або може мати вплив на майбутні періоди Товариство не застосовувало нові МСФЗ, які опубліковані, але ще не набрали чинності. Товариство має намір застосувати нові стандарти з дати їх вступу в дію. На даний момент керівництво Товариства здійснює оцінку впливу на будь-який

попередній період від прийняття до застосування МСФЗ, які набирають чинності з 01.01.2018 року.

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва винесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте, невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Допущення і оцінні значення Товариства засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте, поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непередбачуваних Товариству обставин. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

У процесі застосування облікової політики Товариства Керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал Товариства застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в 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 об'єктивною;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у наступному 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, доходу та витрат у Концептуальній основі.

Під час здійснення судження управлінський персонал Товариства враховує останні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу керівництво виходить з очікуваної корисності активу для Товариства та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного устаріння, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Судження щодо запасів

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність. У разі встановлення невідповідності критеріям визнання приймається рішення про створення резерву знецінення запасів.

Судження щодо відстрочених податків

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподатковуваного прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва.

Судження щодо дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

Судження щодо забезпечень

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку об'рунтовано сплатити би Товариство для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу Товариства та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду. Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюються зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

Судження щодо умовних активів і зобов'язань

Характер умовних активів і зобов'язань передбачає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або відсутності одної або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій.

Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у Балансі (Звіті про фінансовий стан), не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей за можливістю використовується інформація зі схожих ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження керівництва для встановлення справедливої вартості. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Судження щодо податків

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильне до частих змін. Поточні активи та зобов'язання з податків відображені у фінансовій звітності виходячи з погоджених у встановленому законодавством порядку зобов'язань на **31.12.2018 р.** У разі проведення податкових перевірок у майбутніх періодах сума поточних активів і зобов'язань може змінитися.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація

(розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності. Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток. Протягом звітного періоду Компанія не використовувала жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

6.1. Основні засоби

У звітності основні засоби представлені наступним чином:

Показники	Будівлі та споруди					Машини та обладнання			Транспортні засоби
	Прилади та інвентар				Інші	Всього			
На 01.01.2018									
Первісна вартість	2482	554	41	23	18	3118			
Знос	760	412	40	16	12	1240			
Залишкова вартість		1722	142	1	7	6	1878		
Зміни за 2018 рік -		-	-	-	-	-			
На 31.12.2018									
Первісна вартість	2482	554	41	23	18	3118			
Знос	760	412	40	16	12	1240			
Залишкова вартість		1722	142	1	7	6	1878		

6.2. Запаси

Показники, тис.грн.	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Сировина та матеріали	32	32	32
Паливо	-	-	-
Будівельні матеріали	125	125	125
Запасні частини	64	64	64
Інші запаси	11	11	11
Всього запаси	232	232	232

6.3. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Показники, тис.грн.	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	835	808	362
Інша поточна дебіторська заборгованість	102	-	12
Інші оборотні активи	-	-	569
Всього	937	808	943

6.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Показники, тис.грн.	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Каса	-	-	-
Рахунки в банках	1	1	1
Всього грошові кошти	1	1	1

Грошові кошти Товариства, які знаходяться на рахунках в банках, не мають обмежень щодо їх використання.

6.5. Статутний капітал

Статутний капітал товариства поділений на 2 603 172 штуки простих іменних акцій на загальну суму 650 793,00 грн. номінальною вартістю 0,25 грн. На звітну дату статутний капітал сплачено повністю, державна частка відсутня.

6.6. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Показники	Сума, тис. грн.
Непокритий збиток станом на 31.12.2016 р. (355)	
Збиток, отриманий у 2017 році (275)	
Непокритий збиток станом на 31.12.2017 р. (630)	
Збиток, отриманий у 2018 році (385)	
Непокритий збиток станом на 31.12.2018 р. (1 015)	

6.7. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Показники, тис.грн.	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Кредиторська заборгованість (за товари, роботи, послуги)	714	708	708
Розрахунки з бюджетом	4	-	25
Розрахунки за заробітною платою	-	-	-
Інші зобов'язання	1422	1578	2073
Всього кредиторська заборгованість	2140	2286	2806

6.8. Доходи

Показники, тис.грн.	2016	2017	2018
Доход від реалізації продукції	-	-	-
Інші операційні доходи (дохід від реалізації необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу)	-	-	-
Всього доходи	-	-	-

6.9. Витрати

Показники, тис.грн.	2016	2017	2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-	-
Адміністративні витрати	72	-	32
Витрати на збут	7	-	-
Інші операційні витрати	-	129	- 353
Інші витрати	- 275	-	-
Витрати з податку на прибуток	-	-	-
Всього витрати	208	275	385

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. Управління капіталом Товариства передбачає дослідження основних результативних показників ефективності його функціонування з метою виявлення резервів подальшого підвищення цієї ефективності. Для цього здійснюється аналіз фінансових коефіцієнтів, який базується на розрахунку співвідношення різних абсолютних показників фінансової діяльності підприємства між собою. Рентабельність власного капіталу характеризує ефективність використання власного капіталу. Показує, яка віддача (норма прибутку) на вкладений власний капітал. Максимізація цього показника - важливе завдання, яке необхідно виконати управлінням підприємства.

Коефіцієнт капіталовіддачі власного капіталу характеризує обсяг реалізованої (виробленої) продукції, що припадає на одиницю власного капіталу, задіяного в операційній діяльності підприємства.

Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) - показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Оптимальне значення оцінюється на рівні 0,5 та означає, що всі зобов'язання підприємства можуть бути покриті його власними коштами. Зростання коефіцієнта автономії свідчить про зростання фінансової незалежності підприємства, зниженні ризику фінансових труднощів в майбутніх періодах.

Коефіцієнт фінансування характеризує обсяг залучених позикових коштів на одиницю власного капіталу, тобто ступінь залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного оборотного капіталу підприємства заходиться в мобільній формі та може бути використана при необхідності наповнення оборотних засобів, а яка частина спрямовується на накопичення. Забезпеченість поточних активів власним капіталом є гарантією стійкості фінансового стану при нестійкій фінансовій політиці в державі. Високі значення коефіцієнта маневреності позитивно характеризують фінансовий стан. Аналіз розрахованих фінансових коефіцієнтів негативно характеризує фінансовий стан Товариства та показує зниження ефективності використання власного капіталу.

7.2. Розкриття операцій з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 20% у статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи; реєстратор, з яким підписано договір про обслуговування, його керівники та посадові особи. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише юридична форма. Пов'язаними особами, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства є:

Власник

(найменування, код ЄДРПОУ, країна) Кількість акцій

штук у % від загальної кількості

"ТОЛІНЕКС ПРОПЕРТІЗ Елелпі", 0С340883, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ Лондон (London) Делтон Хауз, Віндзор Авеню, 60 648189 24,9000

"ФЛОРЕО РЕСОРСЕЗ ЕЛЕЛП", ОС340870, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ Лондон (London) Олд Глостер, 27
648189 24,9000
"КАПІІІ ІНВЕСТМЕНТ ЕЛЕЛПІ", ОС340869, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ Лондон (London) Олд Глостер,
27 648189 24,9000
Засуха Андрій Анатолійович, УКРАЇНА 302460 11,6189

Пов'язаними сторонами по відношенню до Товариства є провідний управлінський персонал: Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Ревізійної комісії, Голова та члени правління, Головний бухгалтер.

Протягом звітного року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

7.3. Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 0 осіб.

За звітний період заробітна плата та пов'язані з нею витрати не нараховувались.

7.4. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Товариство не визначало умовні активи та зобов'язання, які не визнані у фінансовій звітності. Товариство не мало суттєвих контрактних зобов'язань перед третіми сторонами, не видавало гарантій та не виступало поручителем.

Товариство володіє страховими полісами на транспортні засоби та у всіх випадках, що підлягають обов'язковому страхуванню.

У звітному періоді Товариство не брало участі у судових процесах.

7.5. Ризики

Управління ризиками є важливим елементом діяльності Товариства. Основні ризики, притаманні діяльності Товариства є ті, які стосуються ринкового, кредитного, валютного ризику і ризику ліквідності. Опис ризиків Товариства та управління політикою щодо цих ризиків наводиться нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик зміни значень параметрів ринку, таких як відсоткові ставки, курси валют, ціни акцій або товарів, кореляція між різними параметрами ринку та мінливістю цих параметрів.

Політика управління ринковим ризиком включає розробку заходів по виявленню та нейтралізації можливих негативних подій ринкового ризику. Ціллю управління ринковим ризик є його мінімізація шляхом встановлення лімітів на здійснення операцій щодо розрахунків.

Для оцінки ринкового ризику Товариство використовує метод "надходження під ризиком" - метод кількісної оцінки ризику, який полягає у віднайденні величини доходів Товариства, які постійно перебувають під ризиком їх неотримання або необхідності негайного використання для покриття витрат.

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк.

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансове положення Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений унаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Валютний ризик

Для Товариства, як і для багатьох інших суб'єктів підприємницької діяльності, які здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США і євро, відіграють істотну роль у процесі здійснення господарських операцій. Детальна

інформація про зміну офіційного курсу ключових іноземних валют за звітний і попередні періоди наведена нижче.

Долар США	2016	2017	2018
Середньорічний курс	25,55	26,597	27,200
Курс НБУ на кінець періоду	27,19	28,067	27,688
Євро	2016	2017	2018
Середньорічний курс	28,29	30,004	32,143
Курс НБУ на кінець періоду	28,42	33,495	31,714

Відповідно до МСФЗ 7, валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валютах, які не є функціональними і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональних валют, в яких Товариство утримує фінансові інструменти. Грошові кошти в іноземній валюті, а також торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, що призводять до виникнення валютного ризику, відсутні на балансі у Товариства.

Товариство не проводило операцій з метою хеджування валютного ризику.

7.6. Події після дати балансу

Відповідно до положень, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Керівник А.К. Желяк
(ініціали, прізвище)
Головний бухгалтер -
(ініціали, прізвище)

д/в

д/в

д/в