



ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

02140, м. Київ, вул. Кришталінійкої, буд. 5, кп. 58
тел. +38 (044) 361-19-77, тел. моб. +38 (050) 311 02-91
п/п 2600889754 в АТ "Райффайзенбанк Аваль" у м. Києві
МФО 380805, ЄДРПОУ (аудиторська фірма) 24795553
платник єдиного податку (5%)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ
«ПАРЛАМЕНТ»
КОД ЗА ЄДРПОУ 33499012**

станом на 31 грудня 2017 року

м. КИЇВ
2018 рік

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

*Користувачу фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»*

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

м. Київ

27 лютого 2018 року

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»** (далі – «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2017 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»** на 31 грудня 2017 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки із застереженням

Значну частину активів Товариства, а саме 83,5% від балансової вартості активів Товариства станом на 31.12.2017 року, становлять довгострокові фінансові інвестиції в корпоративні права ТОВ «ПРИМО ЛТД» (частка Товариства в статутному капіталі ТОВ «ПРИМО ЛТД» складає 99,99 %) в сумі 51 999 тис. грн., які оцінюються на справедливої вартості, згідно облікової політики Товариства. Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо балансової вартості інвестицій Товариства в ТОВ «ПРИМО ЛТД» станом на 31.12.2017 року. Товариством була надана річна фінансова звітність ТОВ «ПРИМО ЛТД» за 2017р., але ми не проводили аудит ТОВ «ПРИМО ЛТД», щоб мати змогу оцінити фінансовий стан ТОВ «ПРИМО ЛТД» та визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях. Ми рекомендуємо Товариству на дату оцінки залучити професійного оцінювача для визначення справедливої вартості інвестицій в ТОВ «ПРИМО ЛТД».

Значну частину активів Товариства становлять поточні фінансові інвестиції, що станом на 31.12.2017 р. обліковуються на балансі в сумі 9 620 тис. грн. До складу поточних фінансових інвестицій віднесені цінні папери на загальну суму 9 563 тис. грн., по яким, згідно з рішеннями ІКЦІФР, або було куплено торгівельно цінними паперами на будь-якій фондовій біржі крім операцій, пов'язаних з викупом та спалюванням інших цінних паперів,

або було зупинено торгівлю цінними паперами на будь-якій фондовій біржі на невизначений термін, що є ключовим джерелом невизначеності оцінок зазначених фінансових інструментів.

Станом на 31.12.2017 р. резерв на оцінку відпусток Товариством створено не було, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 37 «Зобов'язання, умовні активи та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО).

Примітки до річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2017 р. відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності, але ми зазначаємо, що деякі розділи розкриті Товариством, на нашу думку, не в повному обсязі.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2015 року), що з 01.06.2017 року застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 року №344 та у відповідності до рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України в тому числі «Вимог до аудиторського висновку, що подіється до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», що затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 року.

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 («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. На дату звіту аудитора нам не було надано іншої інформації, в значенні вимог МСА 720, у зв'язку з чим ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Ключові питання

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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 безперерпній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли 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 в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятими для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, вимисли, пропуски, невірні твердження або ігнорування заходів внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неадекватними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперерпній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності виключно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. №991, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 05 липня 2013 р. за №1119/23651 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами» із змінами та доповненнями.

Основні відомості про Товариство

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»
2	Код підприємства за ЄДРНОУ	33499012
3	Види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти; 64.19 Інші види грошового посередництва
4	Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»; Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 17.03.2016 року № 304
5	Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні Товариства	ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „Ар енд Пі” Код за ЄДРІСІ 233759 Пайовий венчурний інвестиційний фонд „Розвиток” недидиверсифікованого виду закритого типу Код за ЄДРІСІ 233761 ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „ЮКРЕЙНІАН ФЬОРСТ ЕНТІКАЛЧЕРАЛ” Код за ЄДРІСІ 2331193 ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „ЮКРЕЙН ГРОУС КЕПІТАЛ”

		Код за ЄДРІСІ 233758 ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „ЮКРЕЙН ГРОУС КЕПІТАЛ ІІ” Код за ЄДРІСІ 2331160 ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД „ЮКРЕЙН І ГРОУС КЕПІТАЛ ІІІ” Код за ЄДРІСІ 2331159
6	Місцезнаходження	03680, м. Київ, вул. Предславинська, б. 28

Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року склав: 62 000 000 (Шістдесят два мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає установчим документам.

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2017 року склав: суму 62 254 тис. грн., що відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а саме Ліцензійним умовам провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 року (із змінами та доповненнями).

Власний капітал складається із статутного капіталу в розмірі 62 000 тис. грн., нерозподіленого прибутку в розмірі 254 тис. грн.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2017 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями).

Дані про структуру власного капіталу, з урахуванням даних на початок періоду, співставні в регістрах обліку, балансі, звіту про фінансові результати та станом на 31.12.2017 року статутний капітал Товариства сформовано повністю.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» Цивільного кодексу України, зокрема, п. 4 передбачено, що: «...Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю нижиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації...».

Станом на 31.12.2017 року вартість чистих активів становила 62 254 тис. грн., при оголошеному статутному капіталі 62 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу.

Розкриття інформації про активи

Активи Балансу Товариства станом на 31.12.2017 р. в порівнянні з даними на початок 2017 року зменшились і складають 62 293 тис. грн.

Зміни активів відбулися, в основному, за рахунок:

збільшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги на суму 312 тис. грн., дебіторської заборгованості за розрахунками їх внутрішніх розрахунків на суму 47 тис. грн. та зменшення довгострокових фінансових інвестицій на суму 1 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості на суму 1 736 тис. грн., включених фінансових інвестицій на суму 138 тис. грн., грошових коштів на суму 4 тис. грн.

Дані синтетичного обліку оборотних активів відповідають даним звітності Товариства.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, зазначених в параграфі «Основа для думки із застереженням», статті активу балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про активи Товариства станом на 31.12.2017 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2017 р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2017 року зменшились до різниці 39 тис. грн.

Зміни у зобов'язаннях відбулися за рахунок:

зменшення суми інших поточних зобов'язань на суму 1 542 тис. грн. та збільшення поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги на суму 1 тис. грн., поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 11 тис. грн.

Дані синтетичного обліку зобов'язань відповідають даним звітності Товариства.

На думку аудиторів, за винятком впливу питань, зазначених в параграфі «Основа для думки із застереженням», бухгалтерський облік поточних зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Фінансові результати діяльності.

За 2017 рік Товариство отримало прибуток у розмірі 10 тис. грн.:

- прибуток від операційної діяльності у сумі 677 тис. грн.,
- адміністративні витрати – в розмірі 484 тис. грн.,
- інші операційні витрати – 11 тис. грн.
- інші фінансові доходи у сумі 1 тис. грн. (отримані відсотки),
- інші витрати у сумі 162 тис. грн. (з яких уцінка фінансових активів склала 139 тис. грн. та інші витрати у сумі 23 тис. грн.)

Чистий дохід від реалізації послуг складається з винагород за управління активами найовших фондів і склала 677 тис. грн.

Основними складовими адміністративних витрат в сумі 484 тис. грн. та інших операційних витрат у сумі 11 тис. грн. є: витрати на оплату праці, сплату податків, оренди, послуг банків, зв'язку та інших послуг, пов'язаних з веденням основної діяльності.

Дані форм фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку Товариства, а дані окремих форм звітності один одному згідно вимог законодавства.

На думку аудиторів, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія по управлінню активами „ПАРЛАМЕНТ“ (назва Товариства при первинній реєстрації - Товариство з обмеженою відповідальністю "ГРАНД БІЗНЕС-ЦЕНТР") було зареєстроване 28.04.2005 року. Згідно Протоколу (Рішення Засідання) №1 від 21.04.2005 року Статутний капітал становив 29 000,00 (двадцять дев'ять тисяч) гривень та розподілявся наступним чином:

Гребенченко Олександр Алімович вніс свою частку до Статутного капіталу Товариства 21.04.2005 року у сумі 29 000,00 грн., що складає 100% Статутного капіталу Товариства.

Станом на 28.04.2005 року Статутний капітал було сплачено на суму 29 000,00 грн., що складає 100% Статутного капіталу.

Державна реєстрація була проведена Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28 квітня 2005 р. Номер запису 1 070 102 (К000 008120).

2. ЗАТ „Страхове товариство „Стройполіс“ згідно банківських виписок Київської рег. дирекції АПБ „Аналіз“ поточний рахунок №260070060463 свою частку в розмірі 3 499 000,00 (Три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) грн. сплатило грошовими коштами наступним чином:

- 01 липня 2005р. 3 000 000,00 (Три мільйона) гривень;
- 09 вересня 2005р. 499 000,00 (Чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) гривень.

Товариство з обмеженою відповідальністю „Інвесткапітал“ згідно банківської виписки Київської рег. дирекції АПБ „Аналіз“ поточного рахунку №260070060463 вплатило свою частку в розмірі 1 000,00 (Одна тисяча) гривень 09 вересня 2005 року.

3. Протоколом Загальних Зборів Учасників №3 від 11 липня 2007 року були внесені зміни до складу Учасників Товариства, згідно яких:

- ЗАТ „Страхове товариство „Стройполіс“ продало свою частку Приватному товариству з обмеженою відповідальністю „СКОТ ЕНД БАРНІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД“ (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії).

Зміна Учасників була зареєстрована Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 12 липня 2007 р. Номер запису 1 070 105 0005 (К08120).

4. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 2 від 12 березня 2009 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства та розміру статутного капіталу:

- Приватне товариство з обмеженою відповідальністю „СКОТ ЕНД БАРНІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД“ (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії) продало свою частку згідно договору купівлі-продажу частки (корпоративних прав) №3/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року Приватному товариству з обмеженою відповідальністю „ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛ ЛІМІТЕД“ (FIRST AGRICULTURAL LIMITED) (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії).

- Товариство з обмеженою відповідальністю „Інвесткапітал“ продало свою частку в розмірі 900,00 грн згідно договору купівлі-продажу частки (корпоративних прав) №1/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року Полконському Андрію Едуардовичу та в розмірі 100,00 грн згідно договору купівлі-продажу частки (корпоративних прав) №2/КУА ПАРЛАМЕНТ від 12.03.2009 року Товариству з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ“.

- Збільшення частки Товариства з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ“ у статутному капіталі Товариства на суму 3 500 000,00 грн.

ТОВ „СТРАЙТ“ згідно банківської виписки ПАТ „УНІВЕРСАЛ БАНК“ від 24.12.2009 року внесло на поточний рахунок 26502000369716 свою частку в розмірі 3 500 000,00 (Три мільйона п'ятсот тисяч) гривень.

Зміна Учасників та збільшення статутного капіталу були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 29 грудня 2009 р. Номер запису 1 070 105 0010 008120.

5. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 2 від 26 березня 2010 року були прийняті рішення про збільшення частки Товариства з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ“ у статутному капіталі Товариства на суму 1 000 000,00 грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ“ згідно банківської виписки ПАТ „УНІВЕРСАЛ БАНК“ від 29.03.2010 року вплатило на поточний рахунок 26502000369716 свою частку в розмірі 1 000 000,00 (Один мільйон) гривень.

Збільшення статутного капіталу було зареєстроване Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 29 березня 2010 р. Номер запису 1 070 105 0011 008120.

6. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 8 від 21 червня 2010 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

- Полковський Андрій Едуардович передав свою частку у розмірі 0,01%, що в грошовому еквіваленті становить 900,00 (дев'ясот) гривень **Зайцеву Владиславу Леонідовичу**.
- Товариство з обмеженою відповідальністю „СТРАЙТ” передало свою частку у розмірі 56,25%, що в грошовому еквіваленті становить 4 500 100,00 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень Товариству з обмеженою відповідальністю „СУЧАСНИЙ ФАКТОРИНГ”.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 22 червня 2010 р. Номер запису 1 070 105 0013 008120.

7. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 22 від 26 грудня 2011 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

- Зайцев Владислав Леонідович згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 26.12.2011 року передав та відступив свою частку у розмірі 0,01%, що в грошовому еквіваленті становить 900,00 (дев'ясот) гривень **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)**. Реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Республіка Панама, зареєстрована адресою Рікардо Дж.Альфаре, Сенчері Тауер, офіс 905.
- Приватне товариство з обмеженою відповідальністю „ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛІ ЛІМІТЕД” (FIRST AGRICULTURAL LIMITED) (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великоїбританії та Північної Ірландії) згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі від 26.12.2011 року передало та відступило свою частку у розмірі 43,74%, що в грошовому еквіваленті становить 3 499 000,00 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч) гривень **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)**. Реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Республіка Панама, зареєстрована адресою Рікардо Дж.Альфаре, Сенчері Тауер, офіс 905.

Таким чином частка **Корпорації «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.)** у статутному капіталі Товариства склала 43,7487%, що в грошовому еквіваленті становить 3 499 900,00 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ясот) гривень.

Частка Товариства з обмеженою відповідальністю „СУЧАСНИЙ ФАКТОРИНГ” у статутному капіталі Товариства склала 56,2513%, що в грошовому еквіваленті становить 4 500 100,00 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 28 грудня 2011 р. Номер запису 1 070 105 0014 008120.

8. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 39 від 24 грудня 2012 року були внесені наступні зміни до складу Учасників Товариства:

Учасник Товариства Корпорація «ЛОНГВУД БІЗНЕС С.А.» (LONGWOOD BUSINESS S.A.) змінила назву на **Корпорацію «ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛІ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.)**. Частки Учасників Товариства у статутному капіталі не змінилися.

Зміни у складі Учасників Товариства були зареєстровані Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 26 грудня 2012 р. Номер запису 1 070 105 0018 008120.

9. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 54 від 11.02.2016 року було прийнято рішення про зміну учасників та перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства:

- **Корпорації «ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛІ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.)**, реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Рікардо Дж.Альфаре, буд. Сенчері Тауер, 9 поверх, офіс 905, м. Панама, Республіка Панама –

3 499 900 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятеот) гривень 00 копійок, що становить 43,7487 % статутного капіталу Товариства.

- На балансі **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «ПАРЛАМЕНТ»** - 4 500 100 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень 00 копійок, що становить 56,2513% статутного капіталу Товариства, згідно Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі Товариства б/н від 11.02.2016 р.

Затверджено Статут Товариства від 12.02.2016 року, номер надання адміністративних послуг 345666032085.

10. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 60 від 23.08.2016 року було прийнято рішення про зміну учасників та перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства:

- Корпорація **«ФЕСТ АГРІКАЛЧЕРЕЛ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.)**, реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Рікардо Дж. Альфаро, буд. Сенчери Тауер, 9 поверх, офіс 905, м. Панама, Республіка Панама – 3 499 900 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятеот) гривень 00 копійок, що становить 43,7487 % статутного капіталу Товариства.
- **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»** (далі ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»), код за ЄДРПОУ 34569148, що знаходиться за адресою: 01033, м. Київ, вул. Житлянська, буд. 30/32 – 4 500 100 (чотири мільйона п'ятсот тисяч сто) гривень 00 копійок, що становить 56,2513 % статутного капіталу Товариства, згідно Договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі Товариства б/н від 23.08.2016 р.

Затверджено Статут Товариства від 25.08.2016 року, номер надання адміністративних послуг 25289848806.

11. Протоколом Загальних Зборів Учасників № 61 від 29.08.2016 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на суму 54 000 000 (п'ятдесят чотири мільйона) гривень 00 копійок за рахунок збільшення частки учасника Товариства ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС», щоб сукупна партія частки ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС» складала 58 500 100 (п'ятдесят вісім мільйонів п'ятсот тисяч сто) гривень 00 копійок. Перерозподіл часток відбувається наступним чином:

- Корпорація **«ФЕСТ АГРІКАЛЧЕРЕЛ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.)**, реєстраційний номер компанії 754353-2086645, країна реєстрації: Рікардо Дж. Альфаро, буд. Сенчери Тауер, 9 поверх, офіс 905, м. Панама, Республіка Панама – 3 499 900 (три мільйона чотириста дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятеот) гривень 00 копійок, що становить 5,645 % статутного капіталу Товариства.
- **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»**, код за ЄДРПОУ 34569148, що знаходиться за адресою: 01033, м. Київ, вул. Житлянська, буд. 30/32 – 58 500 100 (п'ятдесят вісім мільйонів п'ятсот тисяч сто) гривень 00 копійок, що становить 94,355 % статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал Товариства сформовано шляхом перерахування грошових коштів на рахунок Товариства № 2650830106744, відкритий в ПАТ «КБ «ГЛОБУС», а саме:

№ п/п	Учасник	Дата внесення коштів	Назва платіжного документу	Сума, грн.
1	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	08.09.2016	Платіжне доручення № 1	325 000,00
2	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	28.09.2016	Платіжне доручення № 2	10 430 000,00
3	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	28.09.2016	Платіжне	525 000,00

			доручення № 1	
4	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	29.09.2016	Платіжне доручення № 3	10 400 000,00
5	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	30.09.2016	Платіжне доручення № 6	10 370 000,00
6	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	30.09.2016	Платіжне доручення № 4	10 480 000,00
7	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	05.10.2016	Платіжне доручення № 8	3 320 000,00
8	ТОВ «СОФТТЕХНОСЕРВІС»	05.10.2016	Платіжне доручення № 7	8 150 000,00
РАЗОМ:				54 000 000,00

Оплата внесків до статутного капіталу зроблена в терміни, визначені чинним законодавством України.

Затверджено Статут Товариства від 30.08.2016 року, номер надання адміністративних послуг 404862153696.

Таким чином станом на 31.12.2017 року засновниками було внесено 100 % статутного капіталу Товариства.

Розмір статутного капіталу зазначеного у Балансі Товариства станом на 31.12.2017 р. складає 62 000 000 (шістдесят два мільйона) гривень 00 копійок.

Розмір статутного капіталу, зафіксованого у Статуті Товариства, відповідає розміру статутного капіталу зазначеному у Балансі Товариства.

Синтетичний та аналітичний облік Статутного капіталу ведеться у відповідних регістрах бухгалтерського обліку на підставі статутних документів.

На думку аудитора статті розділу першого пасиву балансу справедливо й достовірно відображають інформацію про власний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до Статуту Товариства резервний капітал створюється у розмірі 25 % (двадцять п'ять відсотків) статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку. Товариство за 2017 рік отримало прибуток у розмірі 10 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року резервний капітал не сформовано. Відрахування до резервного капіталу Товариством здійснені у I кварталі 2018 року.

Про дотримання вимог нормативно – правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Під час перевірки було виявлено, що у відношенні ТОВ «КУА ПАРЛАМЕНТ» було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 20.12.2016 р. № 871-ЦА-УП-КУА. Товариством було порушено вимоги частини третьої статті 27 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та пункту 16 розділу I Ліцензійних умов № 1281 у частині не дотримання пруденційних нормативів. По відношенню до Товариства, згідно Постанови № 18-ЦА-УП-КУА від 12.01.2017 року було застосовано санкцію у вигляді попередження.

Також по відношенню до Товариства було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 23.08.2017 р. № 436-ЦА-УП-КУА. Товариство порушило вимоги абзаци другого пункту 2 розділу II Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Комісії від 30.07.2013 р. № 1336, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 21 серпня 2013 за № 1444/23976 (із змінами) (далі – Положення №1336), в частині оцінювання активів не за Міжнародними

стандартами фінансової звітності. По відношенню до Товариства, згідно Постанови № 443-ІІА-УП-КУА від 27.09.2017 року було застосовано санкцію у вигляді попередження.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

Товариством створена служба внутрішнього аудиту (контролю).

Згідно Протоколу Загальних зборів учасників Товариства № 52 від 08.02.2016 р. затверджено положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю) і метою складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок».

Стан корпоративного управління

Товариством з метою захисту законних прав та інтересів Учасників Товариства були створені наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори Учасників Товариства;
- Директор Товариства.

Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом – Директором Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників Товариства. Контроль за фінансовою та господарською діяльністю Директора Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором). Діяльність органів корпоративного управління регламентується Статутом та внутрішніми Положеннями.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних осіб Товариства, а саме:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ІРІМО ЛТД» (Код за ЄДРПОУ 46717084);
- Товариство з обмеженою відповідальністю «СОФТТЕХНОСЕРВІС» (Код за ЄДРПОУ 34569148);
- Корпорація «ФЕСТ АГРИКАЛЧЕРЕЛ С.А.» (FIRST AGRICULTURAL S.A.) (реєстраційний номер компанії 754353-2086645);
- Себешук Сергій Олександрович.

Однак слід зазначити, що відносини і операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, аудиторами виявлені не були.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

Аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Пруденційні показники діяльності Товариства

Під час перевірки було виявлено, що у відношенні Товариства було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 20.12.2016 р. № 871-ІІА-УП-КУА. Товариством було порушено вимоги пункту 16 розділу І Ліцензійних умов № 1281 у частині нестримання пруденційних нормативів. На дату розгляду справи правопорушення не було.

По відношенню до Товариства, згідно Постанови № 18-ІІА-УП-КУА від 12.01.2017 року було застосовано санкцію у вигляді попередження.

Станом на 31.12.2017 року Товариство дотримується нижки Положення № 1597.

Аналіз показників фінансового стану

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариства станом на 31.12.2017 року (Додаток № 1) свідчить про те, що згаданий фінансовий стан Товариства є задовільним.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність діяльності»).

Основні відомості про аудиторську фірму

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-партнер»
2	Код за ЄДРПОУ	22795553
3	Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4471 від 29 вересня 2011 р (рішення АПУ №239/3). Дійсне до 28.07.2021 р.
	Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку	Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 384 від 16.08.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000384); свідоцтво діє до 28.07.2021 року.
4	П.І.Б. аудиторів, що брали участь у аудиті / Номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ	Недобор Олександр Олександрович / сертифікат аудитора №007126 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р. Недобор Світлана Ігорівна / сертифікат аудитора №007127 від 26.12.2013 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №287/2). Дійсний до 26.12.2018 р. Анцільова Світлана Миколаївна / сертифікат аудитора №007181 від 30.07.2014 р., виданий Аудиторською палатою України (рішення АПУ №297/1). Дійсний до 30.07.2019 р.
5	Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Крушельницької, буд.5, кв.52
6	Електронна адреса	pf.auditpartner@gmail.com
7	Телефон/факс	+38 (044) 361-19-77

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 01/19-01-18 від 19.01.2018 року

Термін проведення перевірки 19.01.2018 р. – 27.02.2018 р.

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

НЕДОБОР О.О.

Ідентифікаційний номер М 007126, видали рішенням аудиторської фірми «Аудит партнер» № 47 від 26.12.2017 року. Підприємство «Українська інвестиційна компанія фінансового ринку» Хайлсвіт-м, націоналізація спеціалізованої інвестиційної діяльності з метою здійснення операцій на організованому «Фінансовому ринку» та здійсненні аудиту фінансової звітності, що надається згідно з вимогами фінансового ринку», видана (була/була/була) 16.01.2018 року, серія АФР 167265263.



Дата аудиторського висновку:

27 лютого 2018 року

*Аналіз показників фінансового стану
показники платоспроможності та фінансової стабільності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ ПО УПРАВЛІННЮ АКТИВАМИ «ПАРЛАМЕНТ»
станом на 31.12.2017 року*

станом на 31.12.2017 року			
Показники (формула для розрахунку)	На 01.01.2017 Року	На 31.12.2017 Року	Примітки: (теоретичне значення)
	Значення Розрахунок (тис. грн.)	Значення Розрахунок (тис. грн.)	
Коефіцієнт загальної ліквідності (коефіцієнт покриття)	7,53	263,95	1,0-2,0
Оборотні активи (ф. 1 ряд. 1195) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1693)	11 813 / 1 569	10 254 / 39	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	6,23	246,95	0,25-0,5
Грошові активи на поточні фінансові зобов'язання (ф. 1 р. 1160 + р. 1165) / поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1693)	9 773 / 1 569	9 631 / 39	
Коефіцієнт фінансової стійкості (або залежності від кредиторів)	0,98	0,99	Більше 0,5
Власний капітал (ф. 1 ряд. 1493) / загальна сума зобов'язань (ф. 1 ряд. 1900)	62 241 / 63 813	62 254 / 62 293	
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	0,01	0,0006	0,5-1,0
Загальновартість на поточні зобов'язання (ф. 1 ряд. 1195 + ряд. 1695) / Власний капітал (ф. 1 ряд. 1493)	1 569 / 62 244	39 / 62 254	

1. Коefіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2017 року дорівнює 200,4%. Цей показник свідчить про спроможність покриття своїх боргів на протязі звітного періоду за рахунок мобілізації коштів. Даний коефіцієнт має значення набагато більше за

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності на 31.12.2017 року дорівнює 246.95. Коефіцієнт абсолютної ліквідності свідчить про можливість Товариства погашати поточні зобов'язання за рахунок грошових коштів та їх еквівалентів. Значення показника свідчить про те, що Товариство має достатню кількість ресурсів для погашення поточних зобов'язань на поточний день.

3. Коefіцієнт фінансової стійкості свідчить про значну шир власного капіталу у структурі балансу. Станом на 31.12.2017 року цей показник дорівнює 0,99. Дашіе коefіцієнт більше нормативного значення. Це свідчить про те, що Товариство здійснює свою діяльність за рахунок власного капіталу.

4. Коefіцієнт фінансування (коefіцієнт покриття) зобов'язань власним капіталом) станом на 31.12.2017 року дорівнює 0,0006, що свідчить про те, що Товариство не залежить від зовнішніх джерел фінансування.

SIGNATURE

ТОВ «Аудиторська фірма «Аудит партнер»

[illegible]

Додаток 1
до Тимчасових положень (стандартів) бухгалтерського
обліку

"Звіт про фінансовий стан"

Дата (дод. місяць, рік)

КДЗВ		
2018	01	01
3499002		
8036200000		
240		
66,50		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Бізнесмен з управління активами"
"БІЗНАСМЕН"

за ЄДРПОУ

м. Київ, район

за ЄДРПОУ

Відкритий статок (документальний)

Товариство з обмеженою відповідальністю

за ЄДРПОУ

Відкритий статок

Управління фінансами

за ЄДРПОУ

Відкритий статок

4

м. Київ, вул. Просторівська, буд. 28

+38 (044) 294-10-92

Відкритий статок (документальний) (окрім розділу IV, який є фінансовим результатом (звіт про сукупний дохід) згідно з М 21 (продовж.)

Відкритий статок (документальний) (звіт про сукупний дохід)

Відкритий статок (документальний) (звіт про сукупний дохід)

Відкритий статок (документальний) (звіт про сукупний дохід)

Відкритий статок (документальний) (звіт про сукупний дохід)

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 Грудня 20 17 р.

Форма К-1

КДЗВ (КВЛД)

1061001

Актив	Код радіа	На початок підлого кварталу	На кінець підлого кварталу
I. Необоротні активи	1	2	3
Необоротні активи	1000		
Земельні ділянки	1001		
Незавершені інвестиції	1002		
Забудовані житлові будинки	1005		
Забудовані нежитлові будинки	1010		
Забудовані транспортні засоби	1011		4
Забудовані транспортні засоби	1012		(4)
Забудовані транспортні засоби	1013		
Забудовані транспортні засоби	1016		
Забудовані транспортні засоби	1017		
Забудовані транспортні засоби	1020		
Забудовані транспортні засоби	1021		
Забудовані транспортні засоби	1022		
Забудовані транспортні засоби	1030	52 000	31 999
Забудовані транспортні засоби	1035		
Забудовані транспортні засоби	1040		
Забудовані транспортні засоби	1045		
Забудовані транспортні засоби	1050		
Забудовані транспортні засоби	1055		
Забудовані транспортні засоби	1060		
Забудовані транспортні засоби	1065	32 000	31 999
II. Оборотні активи	1070		
Забудовані транспортні засоби	1071		
Забудовані транспортні засоби	1072		
Забудовані транспортні засоби	1073		
Забудовані транспортні засоби	1074		
Забудовані транспортні засоби	1075		
Забудовані транспортні засоби	1076		
Забудовані транспортні засоби	1077		
Забудовані транспортні засоби	1078		
Забудовані транспортні засоби	1079		
Забудовані транспортні засоби	1080	238	550
Забудовані транспортні засоби	1085		
Забудовані транспортні засоби	1090		
Забудовані транспортні засоби	1095		
Забудовані транспортні засоби	1100		
Забудовані транспортні засоби	1105		
Забудовані транспортні засоби	1110		
Забудовані транспортні засоби	1115		
Забудовані транспортні засоби	1120		
Забудовані транспортні засоби	1125		
Забудовані транспортні засоби	1130		
Забудовані транспортні засоби	1135		
Забудовані транспортні засоби	1140		
Забудовані транспортні засоби	1145	47	51
Забудовані транспортні засоби	1150	1 725	19
Забудовані транспортні засоби	1155	9 778	9 620
Забудовані транспортні засоби	1160	15	11
Забудовані транспортні засоби	1165		
Забудовані транспортні засоби	1170	15	11
Забудовані транспортні засоби	1175		
Забудовані транспортні засоби	1180		
Забудовані транспортні засоби	1185		
Забудовані транспортні засоби	1190		
Забудовані транспортні засоби	1195	11 812	10 291



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2018 01 01

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ПАРЛАМЕНТ"

за ЄДРПОУ

33499042

(набір документів)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 17 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

18/01/2017

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код радян	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	677	387
Чисті фінансові результати	2010		
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чистий дохід від операцій з страховими виплатами	2070		
Всього:		677	387
Всього:	2090		
Всього:	2095	()	()
Всього: виступаючи як зобов'язання у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Всього: виступаючи як зобов'язання інших страхових резервів	2110		
Всього: виступаючи як зобов'язання	2120		
Всього: виступаючи як зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Всього: виступаючи як зобов'язання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Всього: виступаючи як зобов'язання	2130	(-484)	(-451)
Всього: виступаючи як зобов'язання	2150	()	()
Всього: виступаючи як зобов'язання	2180	(-11)	(-59)
Всього: виступаючи як зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Всього: виступаючи як зобов'язання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Відновлений результат від операційної діяльності:		182	
Всього:	2190		
Всього:	2195	()	(127)
Відновлений результат від участі в капіталі	2200		
Відновлений результат від участі в капіталі	2220	1	1
Відновлений результат від участі в капіталі	2240		384
Відновлений результат від участі в капіталі	2241		
Відновлений результат від участі в капіталі	2250	()	()
Відновлений результат від участі в капіталі	2255	()	()
Відновлений результат від участі в капіталі	2270	(-162)	(-562)
Відновлений результат від участі в капіталі на монетарні статті	2275		
Відновлений результат від участі в капіталі:		21	
Всього:	2290		
Всього:	2295	()	(-300)
Відновлений результат від участі в капіталі на прибуток	2300	-11	
Відновлений результат від участі в капіталі після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:		10	
Всього:	2350		
Всього:	2355	()	(-300)



II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Доходи (вони) від операцій з акцій	2400		
Доходи (вони) від операцій з фінансовими інструментами	2405		
Доходи (вони) від операцій з нерухомістю	2410		
Доходи (вони) від операцій з цінними паперами асоційованих та контрольованих підприємств	2415		
Доходи (вони) від операцій з цінними паперами	2445		
Доходи (вони) від операцій з цінними паперами до оподаткування	2450		
Доходи (вони) від операцій з цінними паперами з іншим сукупним доходом	2455		
Доходи (вони) від операцій з цінними паперами після оподаткування	2460		
Сума (різниця між рядками 2350, 2355 та 2460)	2465	10	-300

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Операційні витрати	2500		
Витрати на операційні витрати	2505	204	183
Витрати на операційні витрати	2510	49	40
Витрати на операційні витрати	2515	4	
Витрати на операційні витрати	2520	242	287
Витрати на операційні витрати	2550	495	313

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За відповідний період попереднього року
1	2	3	4
Витрати на операційні витрати простих акцій	2600		
Витрати на операційні витрати простих акцій	2605		
Витрати на операційні витрати простих акцій	2610		
Витрати на операційні витрати простих акцій	2615		
Витрати на операційні витрати простих акцій	2650		

Підпис:

Підписаний/Підписанка:



Семенов Сергій Олександрович



Дата (рік, місяць, число)

КОД		
2018	01	01
33499012		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ПАРЛАМЕНТ"

за ЄДРНОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 17 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код радика	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Д. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
включено від:			
операцій (товарів, робіт, послуг)	3000	366	374
операцій (продажів, зборів)	3105		
операцій (покупки на кредит карті)	3006		
операцій (фінансування)	3010		
операцій (отримання субвенцій, дотаций)	3011		
операцій (доходи від покупок і замовників)	3013		
операцій (від повернення авансів)	3020		
операцій (від витрат за залишками коштів на поточних рахунках)	3025		
операцій (від боржників неустойки (штрафи, пені))	3035		
операцій (від операційної оренди)	3040		
операцій (від операційної роялті, авторських винагород)	3045		
операцій (від страхових премій)	3050		
операцій (фінансових установ від повернення позик)	3055		
операцій (інших)	3095	23	44
включено на витрату:			
операцій (робіт, послуг)	3100	(280)	(396)
операцій (на придбання засобів)	3105	(164)	(147)
операцій (операцій (зборів, в т.ч.:	3110	(45)	(40)
операцій (на витрату зобов'язань з податку на прибуток)	3115	(40)	(40)
операцій (на витрату зобов'язань з податку на додану	3116	()	()
операцій (інших)	3117	()	()
операцій (на витрату зобов'язань з інших податків і зборів)	3118	()	()
операцій (на витрату авансів)	3135	(40)	()
операцій (на витрату повернення авансів)	3140	()	()
операцій (на витрату інших внесків)	3145	()	()
операцій (на витрату зобов'язань за страховими контрактами)	3150	()	()
операцій (фінансових установ на надання позик)	3155	()	()
операцій (інших)	3190	()	()
операцій (в результаті операційної діяльності)	3195	77	33
Д. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		(217)	(138)
включено від:			
операцій (продажів)			

фінансових інвестицій	3200	1 755	689
оборотних активів	3205		
затримання від отриманих:			
дивідендів	3215		1
дивідендів	3220		
затримання від деривативів	3225		
затримання від погашення позик	3230		
затримання від вибуття дочірнього підприємства та іншої інвесторської одиниці	3235		
інші затримання	3250		
зменшення на прирост:			
фінансових інвестицій	3255	1 542	54 538
оборотних активів	3260		
зменшення за деривативами	3270		
зменшення на погашення позик	3275		
зменшення на придбання дочірнього підприємства та іншої інвесторської одиниці	3280		
інші зменшення	3290		
чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	211	-53 848
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
збільшення від:			
випуску капіталу	3300		54 000
приватизації позик	3305		
збільшення від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
інші збільшення	3340		
зменшення від:			
покупки власних акцій	3345		
погашення позик	3350		
погашення дивідендів	3355		
зменшення на сплату відсотків	3360		
зменшення на сплату зобов'язаності з фінансової оренди	3365		
зменшення на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
зменшення на виплати неконструктивним часткам у дочірніх підприємствах	3375		
зменшення	3390		
чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		54 000

1	2	3	4
чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4	14
залишок коштів на початок року	3405	15	1
залишок валютних курсів на залишок коштів	3410		
залишок коштів на кінець року	3415	11	15

підпис:

Себенчук Сергій Олександрович

підпис: Головного бухгалтера



Дата (рік, місяць, число)

30.04		
2018	01	01
33499012		

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ПАРЛАМЕНТ"

за СДР(КУ)

(таблиця, тисяч)

Звіт про власний капітал

за рік 20 17 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Код	Код радян	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у додачі- нах	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Перемо- длений прибуток (непокри- тий збиток)	Непокри- шений капітал	Всего власний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відомості	4000	62 000				244			62 244
Відомості за період	4003								
Відомості за період	4010								
Відомості за період	4090								
Відомості за період	4095	62 000				244			62 244
Відомості за період	4100					10			10
Відомості за період	4110								
Відомості за період	4111								
Відомості за період	4112								
Відомості за період	4113								
Відомості за період	4114								
Відомості за період	4116								
Відомості за період	4200								
Відомості за період	4205								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
государственный департамент	4210								
государственный департамент	4215								
государственный департамент	4220								
государственный департамент	4225								
государственный департамент	4240								
государственный департамент	4245								
государственный департамент	4260								
государственный департамент	4265								
государственный департамент	4270								
государственный департамент	4275								
государственный департамент	4280								
государственный департамент	4290								
государственный департамент	4291								
государственный департамент	4295					10			10
государственный департамент	4300	62 000				234			62 234



Содержит Сведения о расходах



на СДРНОУ

Звіт про власний капітал

ma pns 20 16 p.

Формат N 4 Конт. АК/УП

1920015

Наименование	Код	Зарплатный	Качество	Должностной	Резерв	Нормативный	Нормативный	Всего
	1	2	3	4	5	6	7	8
Итого	4000	8 000				544		8 544
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000	8 000				544		8 544
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный	4000							
Нормативный	4000							
Итого	4000							
Зарплата	4000							
Должностной	4000							
Резерв	4000							
Нормативный								



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Значения по кодам валюты	4210								
Значения по кодам валюты, по кодам валюты	4215								
Значения по кодам валюты	4220								
Значения по кодам валюты	4225								
Значения по кодам валюты	4230	54 000					-54 000		
Значения по кодам валюты	4245						54 000		54 000
Значения по кодам валюты	4260								
Значения по кодам валюты	4265								
Значения по кодам валюты	4270								
Значения по кодам валюты	4275								
Значения по кодам валюты	4280								
Значения по кодам валюты	4290								
Значения по кодам валюты	4291								
Значения по кодам валюты	4295	54 000				300			53 700
Значения по кодам валюты	4300	62 000				244			62 244



Согласно Сертификату



ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2017 рік,
ЩО ЗАКРИЛИСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 р.
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Компанія «о справедливо» асистенс» (ПАРЛАМЕНТ)»

Дані про прибутки і витрати інший суб'єкт не має за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

[illegible]

И. СУХОШИНОВ ДОХЛД

Стаття	Примітки	Звітний період	Звітний період порівняльного року
1	2	3	4
Відходи (збитки) від об'єктів нерухомості			
Відходи (збитки) від фінансових інструментів			
Відходи (збитки) від курсових різниць			
Відходи від продажу довгострокового фінансового інструменту та доходу від продажу			
Відходи від продажу доходу			
Відходи від продажу доходу до об'єктів нерухомості			
Відходи від продажу нерухомості, включаючи вартість збитку від продажу			
Відходи від продажу доходу від об'єктів нерухомості			
Відходи від продажу доходу (сума рядків 2340, 2355 та 2360)			

[illegible]

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

за 2017 р.

Стаття	Проміжні	За звітний період	За звітний період в середньому на рік	
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Відшкодування від:				
виробничої продукції (товарів, робіт, послуг)		366	374	
виробничих податків і зборів				
виробничих податку на додану вартість				
виробничих фінансування				
виробничих від отримання субвенцій, дотацій				
виробничих вишколів від дисципліни і законності				
виробничих від повернення авансів				
виробничих від відсотків за залишковими коштами на поточних рахунках				
виробничих від боржників неустойки (штрафів, пені)				
виробничих від операційної діяльності				
виробничих від отримання роялті, авторських відшкодувань				
виробничих від страхових премій				
виробничих фінансових установ від повернення позик				
інше		23	44	
Відшкодування за податку:				
виробничих (робіт, послуг)	(	280	)	236
виробничих	(	164	)	147
виробничих на соціальні потреби	(	45	)	40
виробничих з податків і зборів, в т.ч.:	(	40	)	40
виробничих за податку зобов'язань з податку на прибуток	(		)	
виробничих за податку зобов'язань з податку на додану вартість	(		)	
виробничих за податку зобов'язань з інших податків і зборів	(	40	)	
виробничих за податку авансів	(		)	
виробничих за податку повернення авансів	(		)	
виробничих за податку цільових вишколів	(		)	
виробничих за податку зобов'язань за страховими контрактами	(		)	
виробничих фінансових установ від надання позик	(		)	
інше	(	77	)	33
Чистий рух коштів від операційної діяльності		-217	-418	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Відшкодування від реалізації:				
виробничих інвестицій		1 755	689	
виробничих активів				
виробничих від отримання:				
виробничих			2	
виробничих				
виробничих від деривативів				
виробничих від повернення позик				
виробничих від вибуття дочірніх підприємств та інших інвестиційних підприємств				
виробничих інших				
виробничих на придбання:				

Витрати на придбання фінансових інструментів	1	2012	11	54 538	1
Витрати на придбання акцій	1		11		1
Витрати на придбання облігацій	1		11		1
Витрати на придбання інших фінансових інструментів	1		11		1
Витрати на придбання до частки в дочірньому підприємстві та іншої фінансової участі	1		11		1
Витрати на придбання	1		11		1
Витрати на придбання фінансових інструментів		214		-55 848	
Витрати на придбання фінансових інструментів					
Витрати на придбання акцій				54 000	
Витрати на придбання облігацій					
Витрати на придбання інших фінансових інструментів					
Витрати на придбання до частки в дочірньому підприємстві					
Витрати на придбання фінансової участі					
Витрати на придбання акцій	1		11		1
Витрати на придбання облігацій	1		11		1
Витрати на придбання інших фінансових інструментів	1		11		1
Витрати на придбання до частки в дочірньому підприємстві та іншої фінансової участі	1		11		1
Витрати на придбання	1		11		1
Витрати на придбання фінансових інструментів					
Витрати на придбання акцій					
Витрати на придбання облігацій					
Витрати на придбання інших фінансових інструментів					
Витрати на придбання до частки в дочірньому підприємстві та іншої фінансової участі					
Витрати на придбання					
Витрати на придбання фінансових інструментів		4		54 000	

1	2	3	4
Витрати на придбання грошових коштів за звітний період		-4	14
Витрати на придбання грошових коштів на початок року		15	1
Витрати на придбання грошових коштів на кінець року		11	15

Звіт про зміни у капіталі та риз, що закінчився 31 грудня 2017 року

44 pik 20 17 p.

[illegible]

[illegible]

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2017 рік,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017р.
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Компанія по управлінню активами «ПАРЛАМЕНТ»

1. Інформація про Товариство.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія по управлінню активами "ПАРЛАМЕНТ" (надалі – "Товариство") створене 28.04.2005 року згідно з Цивільним, Господарським кодексами України, Законами України "Про господарські товариства", "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг".

ТОВ "КУА "Парламент" зареєстровано Печерською РДА м.Києва 28 квітня 2005р. Товариство має Ліцензію НКЦІФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) рішення №304 від 17 березня 2016р., строк дії ліцензії з 08.04.2016р. не обмежений.

Основними видами ліцензійної діяльності є професійна діяльність на ринку фінансових послуг, а саме: управління фондами.

Засновниками Компанії є юридичні особи, зареєстровані на території України.

Основними видами діяльності Компанії є:

- Управління фондами
- Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення),
- Трости, фонди та подібні фінансові суб'єкти
- Інші види грошового посередництва

Головний офіс Компанії знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Прелеставинська, 28
 Відокремлені підрозділи відсутні.

Чисельність працівників у 2017 році становила 4 чол.

Станом на 31 грудня 2017 р. учасниками Товариства були:

Учасники	Розмір статутного капіталу, тис.грн.	Частка в статутному капіталі, %
«ФЕСТ ЕІ РІКАЛЧЕРЕЛ С.А.»	3 500	5,645%
«Софттехносервіс»	58 500	94,355%
Всього	62 000	100,00%

Дані про інституційних інвесторів, активами яких управляє Товариство на 31.12.2017

Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Ар стил Пі".
 Код за ЄДРРСІ 233759;

2. Закритий недиверсифікований венчурний паєвий інвестиційний фонд "Юкрейніан Фьорст Енрікалчераї". Код за ЄДРІСІ 2331193;
3. Закритий недиверсифікований венчурний паєвий інвестиційний фонд "Юкрейн Гроус КепіталІ". Код за ЄДРІСІ 233758;
4. Закритий недиверсифікований венчурний паєвий інвестиційний фонд "Юкрейн Гроус КепіталІІ". Код за ЄДРІСІ 2331160;
5. Закритий недиверсифікований венчурний паєвий інвестицій "Юкрейн Гроус КепіталІІІ". Код за ЄДРІСІ 2331159;
6. ТОВ КУА "Парламент" Паєвий венчурний інвестиційний фонд "Розвиток" недиверсифікованого виду закритого типу. Код за ЄДРІСІ 233761.

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, достовірної, 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. Врахування у обліковій політиці Товариства нових та переглянутих МСФЗ/МСБО

2.2.1. Стандарти (МСФЗ), які були зняті РМСБО, але не вибрані чинності станом на 31.12.2017 р.:

- МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відстроченого тарифного регулювання» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2016 року

МСФЗ (IFRS) 14 застосовуватиметься для компаній, які вперше застосовують МСФЗ і які здійснюють діяльність, що підлягає тарифному регулюванню.

Отже, на даний час впровадження МСФЗ (IFRS) 14 не має впливу на показники фінансової звітності Товариства, оскільки положення цього стандарту не пов'язані з інвестиційною діяльністю.

- МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами із замовниками» - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 31 грудня 2018 року, і має замінити МСБО 18 «Дохід та МСБО 22 «Будівельні контракти».

Аналіз положень вказаного стандарту дає можливість зробити висновок, що на показники фінансової звітності Товариства його прийняття не вплине, оскільки у частині тих положень, які використовуються Товариством для відображення доходу від договорів з клієнтами (надання послуг по управлінню активами) практично відсутні відмінності між МСБО 1 та МСФЗ 15.

- МСФЗ (IFRS) 16 «Договори оренди» - буде застосовуватися для фінансових звітів за період, що завершиться 31 грудня 2019 року, і має замінити МСБО 17 «Оренда».

Для діяльності Товариства і відповідно для показників його фінансової звітності, оренди відносять не є суттєвими операціями. Оскільки у діяльності Товариства застосовуються договори короткострокової (операційної), а не довгострокової (фінансової) оренди, на показники фінансової звітності Товариства (як орендаря) застосування вказаного стандарту не справить впливу.

2.2.2. Врахування у обліковій політиці змін до існуючих МСФЗ/МСБО

МСФЗ 5 «Непоточні активи, призначені для продажу та припинена діяльність»

Перекласифікація активу (або ліквідаційної групи) з «призначеної для продажу» у категорію «призначену для розподілу власникам» або навпаки, не змінює планів на вибуття активів. Подібні зміни не відображаються на показниках діяльності Товариства, оскільки такі операції по-перше, практично не виникають у його діяльності, а по-друге, перекласифікація по суті нічого не змінює у економічній суті операції.

МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: класифікація і оцінка» щодо подальшої участі Товариства у відображенні переданого фінансового активу – коли Товариство зберігає у перспективі зацікавленість у фінансових результатах, які можна отримати від такого активу. Вказані зміни можуть мати вплив на показники фінансової звітності Товариства, у разі здійснення подібних операцій.

МСБО 19 «Винагорода рибітникам» щодо використання для визначення ставки дисконтування рівня доходності високоякісних корпоративних облігацій (або державних облігацій). Вказані положення стосуються певних плавів з визначеною винятково, які у Товаристві не використовуються. У даних змінах ціною є викліка щодо використання показника рівня доходності державних (корпоративних) облігацій для визначення ставки дисконтування. Процедура дисконтування здійснюється Товариством у інших розрахунках, зокрема, під час оцінки окремих довгострокових активів.

МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» - розширене застосування методу участі в капіталі – для дочірніх підприємств. Отже, вказані зміни не вплинуть на фінансову звітність Товариства (відсутні дочірні підприємства).

МСБО 34 «Проміжна звітність» - зміни стосуються додаткового розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності (у примітках – розкривається інформація щодо звичайних подій та операцій). Вказані зміни будуть впроваджені Товариством під час надання проміжної фінансової звітності (особливо регулятору – НКЦІФР).

МСФЗ 11 «Угоди про спільну діяльність» - для обліку придбання частки участі у спільній операції (бізнесі), слід застосовувати положення МСФЗ 3 «Об'єднання підприємств», зокрема: оцінку за справедливою вартістю придбаних акцій та зобов'язань; визнання витрат на придбання бізнесу у складі витрат періоду, тощо. Теоретично вказані зміни можуть мати вплив на показники фінансової звітності Товариства, але на даний час подібні операції були відсутні.

МСБО 16 «Основи засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» зміни стосуються дозволених методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, застосованого на виручці. Вказані зміни є актуальними для Товариства, у майні якого мають місце необоротні активи (але метод амортизації, щодо якого діє заборона, не використовувався Товариством).

МСФЗ 10 «Консолідована звітність» МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки у спільних підприємствах», МСБО 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» - зміни мають безпосередній стосунок для інвестиційних організацій. Зокрема, материнська компанія, яка є інвестиційною організацією, не повинна подавати консолідовані фінансові звіти. Керівництво КУА аналізує можливий вплив вказаних змін на облікову політику Товариства. На даний час КУА не має інвестицій у дочірні підприємства. Для обліку інвестицій використовуються положення з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

МСБО 7 «Звіти про рух грошових коштів» - зміни стосуються розкриття інформації щодо впливу на фінансову діяльність змін у вартості зобов'язань, зокрема, індексів коливання курсів валют, зміни справедливої вартості. Товариство з фінансового звіту за 2016 рік застосовує вказані зміни у стандарті під час складання Звіту про рух грошових коштів (розділ «Фінансова діяльність»).

2.3. Врахування у фінансовій звітності за 2017 рік впливу гіперінфляції

Проаналізувавши критерії, які визначають показник гіперінфляції, наведені у параграфі 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що теперішній економічний стан України не у повній мірі відповідає критеріям визнання економіки з ознаками гіперінфляції. Відповідно – було прийнято рішення не проводити перерахунок показників фінансової звітності за 2017 рік згідно з МСБО 29.

2.4. 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.

2.5. 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, якщо Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.6. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена керівником Товариства 25 січня 2018 року. Інші учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

2.7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3. Сутиєві положення облікової політики

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

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

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 наводять облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме достатню та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством ретельше дати набуття чинності.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство збирає 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 НІ(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НІ(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методи "функції витрат" або "совартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для протізування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 6.2, 6.4, 6.5 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні істотні надходження 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, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

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 належать 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 та касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які ніколи не конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиції визначаються звичайно 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, яка визначена в п.2.3 цих Проміток.

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.

Перісна 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 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, визнавання їх як активу призначається і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

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

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 визнавання зменшення корисності, то попередньо визначений збиток від зменшення корисності створюється за рахунок коригування резервів. Сума сторпнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути несамостійно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнавання (яку інколи називають «несузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок

оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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

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

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться цінні папери та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість цінних паперів, які вписані до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо цінні папери мають обіг більший як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка цінних паперів, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки цінних паперів, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість цінних паперів, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигод.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

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

- Товариство зобов'язане 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.

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 відсотку, тобто будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії заборгованості із використанням ефективної ставки відсотка.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати задія визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати активи 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 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши директивність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

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 вираховується з назової балансової партії активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Додаток, 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 в тому періоді, коли вони incurred. 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 з використанням таких щорічних норм:

машини та обладнання	- 7-15%
транспортні засоби	- 17-20%
меблі	- 20-33%
інші	- 14-50%

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на дату з'явлення, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють використання 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 з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникли в результаті довгострокових 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. Збитки від зменшення корисності, визнані 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 зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлю або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві

чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в значному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі величезно одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями ціл на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливую вартість неможливо, Товариство обирає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

В 2017 році об'єкти інвестиційної нерухомості у Товариства відсутні.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що порівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони

менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням неоподаткованих зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити стигу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендні активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

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

3.8. 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 ймовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирівнюванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожному листі й зменшується в тій мірі, у якій бізнес 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.

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

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто бізнес можливо,

під неможливістю), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9.2. 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 відпустки.

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахунків заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

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

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

Дохід визнається у звіт 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 покупцям суттєві ризики і випагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь у управлінському персоналі у формі, яка звичайно пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за продажем 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
- д) 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 копій і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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 виdatки не надносять майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або переставлять відповідати визначенню 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, пов'язані з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.10.2. 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.

3.10.3. 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 операцій, 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 використовує обмієні курси на дату балансу:

	31.12.2017	31.12.2016
Гривня/1 долар США	28.067223	27.190858
Гривня/1 євро	33.495424	28.422604

3.10.4. 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 набуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовні активи 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 заявній 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 вжиття облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірну 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 наступному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких йдеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та копенції 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 визначеному джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, пов'язаних різними фінансовими інструментами, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2017 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

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 відсоткових ставок, волатильності, зміні 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.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офerti і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую 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 цих питань ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з припущеннями обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2017 середньозважені ставки за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 10% річних.

4.6. 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 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості	Дохідний	Контракти, умови, ймовірність

	здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.		погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

У результаті аналізу оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань Товариством не виявлено закритих вхідних даних (3-го рівня) що вплинуло на прибуток Товариства за звітний період 2017 року.

5.3. 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, які не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Дата оцінки	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16	31.12.17	31.12.16
Інвестиційна перухомість	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиції доступні для продажу	-	-	9620	9758	-	-	9620	9758
Інвестиції до погашення	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансова оренда	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

Протягом 2017 року переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості не проводилися.

5.5. Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вхідних даних 3-го рівня ієрархії

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії	Залишки станом на 31.12.2016 р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2017 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані
Інвестиційна перухомість	—	—	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	—	—	—	—
Фінансова оренда	—	—	—	—

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2017	2016	2017	2016
1	2	3	4	5
Фінансові активи	—	—	—	—
Інвестиції доступні для продажу	9620	9758	9620	9758
Інвестиції до погашення	—	—	—	—
Довгострокова дебіторська заборгованість	—	—	—	—
Торговельна дебіторська заборгованість	663	2040	663	2040
Грошові кошти та їх еквіваленти	11	15	11	15
Фінансова оренда	—	—	—	—
Короткострокові позички	—	—	—	—
Торговельна кредиторська заборгованість	39	1569	39	1569

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового хотирування цих активів.

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3.

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

6.1. Дохід від реалізації

	2017	2016
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	0	384
Дохід від реалізації послуг управління активами ІІФ	677	387
Всього доходи від реалізації	677	771
6.2. Собівартість реалізації		
Виробничі витрати		
Витрати матеріали		
Витрати на персонал		
Амортизація		
Собівартість фінансових інвестицій	0	384
Інші		
Всього	0	384
6.3. Інші доходи, інші витрати		
Інші доходи		
Доходи від реалізації іноземної валюти		
Доходи від операційної оренди активів		
Дохід від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій		
Інші доходи		
Відшкодування раніше списаних активів		
Доходи від курсових різниць		
Всього	0	0
Інші витрати		
Благодійність		
Збитки від реалізації запасів		
Представницькі витрати		
Штрафи, пені	0	53
Витрати від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій		
Інші витрати	173	184
Збитки від курсових різниць		
Зменшення корисності необоротних активів		
Списання необоротних активів		
Збитки від зменшення корисності запасів		
Витрати на дослідження		
Збитки від реалізації необоротних активів		
Всього	173	237
6.4. Витрати на збут		
Витрати на персонал		

Маркетинг та реклама		
Інші		
Всього витрат на збут	0	0
6.5. Адміністративні витрати		
Витрати на персонал	249	223
Утримання основних засобів		
Витрати на охорону		
Амортизація основних засобів і нематеріальних	4	
Інші	231	228
Всього адміністративних витрат	484	451
6.6. Фінансові доходи та витрати		
Процентні доходи		
Процентний дохід за борговими цінними паперами		
Відсотки по відсотковим позикам	1	1
Всього процентні доходи	1	1
Процентні витрати		
Банківські кредити та овердрафти		
Фінансовий лізинг		
Всього процентні витрати	0	0

6.7. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2017	31.12.2016
Прибуток до оподаткування	0	0
Прибуток до оподаткування від припиненої діяльності	0	0
Всього прибуток до оподаткування	21	0
Податкова ставка	18%	18%
Податок за встановленою податковою ставкою	4	0
Податковий вплив постійних різниць	7	0
Витрати з податку на прибуток	11	0
Поточні витрати з податку на прибуток	11	0
Відстрочений податок на прибуток	0	0
Витрати з податку на прибуток	11	0
в т.ч.:		
- витрати з податку на прибуток від діяльності, що триває	11	0
- (відшкодування) з податку на прибуток від припиненої діяльності	0	0
Тимчасові різниці, які підлягають вирахуванню:		
резерв сумнівних боргів	0	0
Забезпечення виплат персоналу	0	0
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	0	0
Державні субвенції	0	0
Донострочкова дебіторська заборгованість	0	0
Всього тимчасових різниць, які підлягають		

вирахуванню	0	0
Тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню:		
Основні засоби та нематеріальні активи	0	0
Запаси	0	0
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	0	0
Інвестиції	0	0
Короткострокові позички	0	0
Всього тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню	0	0
Чисті тимчасові різниці, які підлягають оподаткуванню	0	0
Чисті відстрочені податкові зобов'язання (25%)	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	31.12.2017	31.12.2016
На початок періоду	0	0
Відстрочені витрати з податку	0	0
Податковий вплив змін резерву персональної інвестицій наявних для продажу	0	0
На кінець періоду	0	0

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язані з різними методами визначення доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

6.8. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2017 Товариство не має непоточних активів, які відповідають критеріям визнання непоточних активів, утримуваних для продажу.

6.9. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Справедлива вартість на 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	-	-	-	-	-
Переміщення з незавершеного будівництва	-	-	-	-	-	-
Переміщення в інвестиційну нерухомість	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
31 грудня 2017 року	-	-	-	-	-	-

Накопичена амортизація	-	-	-	-	-	-
31 грудня 2016 року	-	-	-	-	-	-
Нарахування за рік	-	-	-	-	-	-
Зменшення корисності	-	-	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-	-	-
31 грудня 2017 року	-	-	-	-	-	-
Чиста балансова вартість	-	-	-	-	-	-
31 грудня 2016 року	-	-	-	-	-	-
31 грудня 2017 року	-	-	-	-	-	-

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років Товариство не мало в наявності основних засобів.

Станом на 31 грудня 2017 короткострокові позики були відсутні.

6.10. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

Протягом 2017 року була проведена оцінка цінних паперів з відображенням результату у збитку підприємства:

1. Акції іменні прості ВАТ «БІОТЕХМЕТ» (ЄДРНОУ 36337507, код цінних паперів UA4000053813) згідно протоколу №65/1 загальних зборів засновників від 27.04.17р.
2. Акції іменні прості ПАТ " ГАЗПРИЛАД " (ЄДРНОУ 05453410, код цінних паперів UA4000155022) згідно протоколу №72 загальних зборів засновників від 02.08.17р.

	на 31 грудня 2017р.		на 31 грудня 2016р.	
	Частка у власному капіталі, %	Сума уцінки, тис. грн.	Частка у власному капіталі, %	Сума уцінки, тис. грн.
Акції іменні прості ВАТ " БІОТЕХМЕТ "	0,0742	46,2	0	0
Акції іменні прості ПАТ " ГАЗПРИЛАД "	0,1470	91,5	0	0
Всього	0,2212	137,7	0	0

За результатами наданої фінансової звітності ТОВ «Прімо ЛІД» за 2017 рік були проведено оцінку фінансових активів у вигляді частки у статутному капіталі з відображенням результату у збитку підприємства на суму 1606,40грн.

У 2017 році переоцінка фінансових активів згідно біржових курсів не проводилась, оскільки біржові курси для наявних у ТОВ активів були відсутні на звітну дату.

6.11. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

	Термін погашення	процентна ставка до номіналу	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Боргові цінні папери			0	0

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю у Товариства в 2017 та 2016 роках були відсутні.

6.12. *Довгострокова дебіторська заборгованість* у Товариства відсутня. Вся дебіторська заборгованість вважається поточною, оскільки вигомих причин для ствердження про ризик не повернення контрагентами заборгованостей немає.

6.13. Інвестиційна нерухомість

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
На початок періоду	0	0
Зміни справедливої вартості	0	0
Переміщення з основних	0	0
На кінець періоду	0	0

Інвестиційна нерухомість у компанії відсутня.

6.14. Запаси

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	0	0
Витратні матеріали (за історичною собівартістю)	0	0
Всього запаси	0	0

Запаси етаном на 31.12.2017р. та 31.12.2016р. у Товариства відсутні.

6.15. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Торговельна дебіторська заборгованість	550	238
Аванси видані		
Розрахунки з бюджетом		
Інша дебіторська заборгованість	19	1755
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості		
Чиста вартість дебіторської заборгованості	569	1933

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Аналіз дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
До 30 днів	66	1789
30-60 днів	45	33
60-90 днів	27	33
90-120 днів	29	34
Більше 120 днів	402	104
Всього	569	1993

Розшифровка дебіторської заборгованості станом на 31.12.2017р. представлено в наступній таблиці.

Найменування контрагента	Періоди виникнення				
	до 30 днів	30-60 днів	60-90 днів	90-120 днів	більше 120 днів
ЗНВПФ «Розвиток»	0	0	0	1	5
ЗНВПФ «Ар сінд Пн»	0	18	18	18	253
ЗНВПФ «Юкрейн Гроус Кепітал І»	4	4	4	4	66
ЗНВПФ «Юкрейн Гроус Кепітал ІІ»	5	5	5	5	78
ЗНВПФ «Юкрейн Гроус Кепітал ІІІ»	0	0	0	1	1
ЗНВПФ «Юкрейніан Фьорст Трікалчурал»	38	18	0	0	0
ПрАТ «НДІ автопром»	19				
Ітого:	66	45	27	29	402

6.16. Грошові кошти

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Каса та рахунки в банках, в грн.	11	15
Каса та рахунки в банках, в долл.		
Банківські депозити, в грн.		
Банківські депозити, в долл. США		
Всього	11	15

Станом на 31 грудня 2017 та 2016 років Товариство не мало банківських депозитів.

6.17. Статутний капітал

До складу власного капіталу в сумі 62144 тис.грн. за 2017 рік віднесені:

- сума затвердженого Статутного (пайового) капіталу, що включає в себе внески учасників в сумі 62 000 тис.грн.;
- нерозподілений прибуток 254 тис.грн.

Відповідно до статуту Товариства розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% (п'ять відсотків) суми чистого прибутку. Відрахування до резервного капіталу будуть здійснені у першому кварталі 2018 року після затвердження загальними зборами учасників.

6.18. Короткострокові позики

Короткострокові позики станом на 31 грудня 2017 року відсутні.

6.19. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Торговельна кредиторська	12	11
Розрахунки з бюджетом	11	
Одержані аванси		
Заробітна плата та соціальні внески		
Інші		1542
Всього кредиторська заборгованість	23	1553

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Товариством протягом року не мало судових позовів.

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

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які вживаються поза звичайний контроль Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

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 винаг по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Під час складання фінансової звітності в Товаристві не виникло подій з пов'язаними особами, які б вплинули на складену звітність.

7.3. 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 напрямки впливу яких задалегідь 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.

7.3.1. 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 пригнаний таким фінансовим інструментами, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та

будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

7.3.2. 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: 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.

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.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

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. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та може інвестувати в цінні папери, номіновані в доларах США/ євро (наприклад, державні облігації у доларах США/ єврооблігації України). Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на ± 32 відсотка.

Активи номіновані в іноземній валюті	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Каса та рахунки в банках		
Банківські депозити		
Всього	0	0
Частка в активах Товариства, %	0%	0%

Аналіз чутливості до валютних ризиків проведено на основі історичних даних щодо волатильності курсів іноземних валют.

Валютні ризики

Валюта	Сума	Стандартне відхилення, % (зміни)		Потенційний вплив на активи Товариства	
		+	-	Сприятливі зміни (зростання вартості)	Несприятливі зміни
На 31.12.2017 р.					
Долар США	-	-		-	-
...	...			...	...
Разом	-			-	-
На 31.12.2016 р.					
Долар США	-	-		-	-
...	...			...	...
Разом	-			-	-

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 справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір побуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи, які паразитують на відсоткові ризики

Тип активу	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Банківські депозити	-	-
Всього	-	-
Частка в активах Товариства, %	0%	0%

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовує історичну волатильність відсоткових ставок за строковими депозитами (до 1 року) за останні 5 років за оприлюдненою інформацією НБУ.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на ± 4 процентних пункти. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на 4 процентних пункти на вартість чистих активів Товариства.

Можлива зміна справедливої вартості боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою розрахована як різниця між дисконтованими грошовими потоками за діючою ставкою та дисконтованими грошовими потоками у разі зміни відсоткової ставки за кожним фінансовим інструментом.

Відсоткові ризики

Тип активу	Вартість	Середньозважена ставка	Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки	
На 31.12.2017 р.				
Можливі коливання ринкових ставок			+ 4,0% пункти	- 4,0%
пункти				
Банківські депозити	-	-	-	-
...	...		...	...
Разом	-		-	-
На 31.12.2016 р.				
Можливі коливання ринкових ставок			+ 4,9% пункти	- 4,9%
пункти				
Банківські депозити	-	-	-	-
...	...		...	...
Разом	-		-	-

У Товариства в 2017 та 2016 роках були відсутні чутливості до валютних та відсоткових ризиків активів.

7.3.3. 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 прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності.

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

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
1	2	3	4	5	6	7
Короткострокові позики банків	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська	11	-	-	12	-	23
Поточна заборгованість за довгостроковими	-	-	-	-	-	-
Всього	11	-	-	12	-	23
Рік, що закінчився 31 грудня 2016 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
Короткострокові позики банків	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська	-	-	-	1 553	-	1 553
Поточна заборгованість за довгостроковими	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	1 553	-	1 553

7.4. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ "КУА "Парламент":

7.4.1 Згідно з нормами міжнародних стандартів обліку та фінансової звітності пов'язаними сторонами є:

- підприємства (юридичні особи), що знаходяться під контролем або суттєвим впливом інших осіб;

- підприємства (юридичні особи) та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини (прямі родичі) такої фізичної особи.

Ознакою суттєвого впливу на діяльність підприємства є володіння 20 і більше відсотків вартості статутного капіталу, *ознакою контролю* – володіння більше ніж 50 відсотків вартості статутного капіталу. До пов'язаних осіб вносяться також посадові особи підприємства (товариства) та їх прямі родичі.

Перелік пов'язаних осіб Товариства:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРИМО ЛТД» (хол за ЄДРПОУ 40707884);

- Товариство з обмеженою відповідальністю «СОФТЕХНОСТЕРВІС» (хол за ЄДРПОУ 34569148);

- Корпорація ФГСТ ЕІРКАЛЧЕРЕН С.А. (FIRST AGRICULTURAL S.A.) (реєстраційний номер компанії 754353-2086645);

- Директор Себешук Сергій Олександрович;

- Бенефіціар Чуботін Андрій Юрійович.

Операції з пов'язаними особами.

Протягом 2017 року, крім оплати праці посадових осіб, було проведено лише одну операцію з пов'язаними особами, а саме: 22.03.17 року Товариству було надано безвідсоткову поворотну фінансову допомогу у сумі 10.000,00 (десять тисяч) грн. від Себешука Сергія Олександровича згідно договору №6/н від 22.03.2017р. яку було повернуто 09.06.17 року.

З прямими родичами посадових осіб Товариства операції та розрахунки не проводились.

7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Відповідно до Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами (інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 №1281 зареєстроване в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2013р. за №1576/24108 розмір статутного капіталу компанії з

управління активами, сплачений грошовими коштами повинен становити суму не менше ніж 7000000 гривень на день подання документів до Комісії для отримання ліцензії. Розмір статутного капіталу ТОВ "КУА «ПАРЛАМЕНТ» відповідає вимогам законодавства і складає 62000 тис. грн.

7.5. Події після Балансу

На момент підписання звітності не виникло подій, які б вплинули на складену звітність.

Директор



Собенук С.О.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4471

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР"
(ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"АУДИТ-ПАРТНЕР")**

Ідентифікаційний номер 22795553

Суб'єкт повномасштабної включення
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Рішенням Аудиторської палати України

від 29 вересня 2011 р. № 239/3

Рішенням Аудиторської палати України
від 28 липня 2016 р. № 327/3

Судити підприємств: Складська компанія
від 28 липня 2021 р.

Голова АП (О. Гачівський)
Зам. Секретаріату АП (Курова)
МП

Секретар Аудиторської палати України

від

Рішенням Аудиторської палати України

від

Голова АП

Зам. Секретаріату АП

МП

Рішенням Аудиторської палати України

від

Рішенням Аудиторської палати України

від

Голова АП

Зам. Секретаріату АП

МП

№ 351



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ
ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку
цінних паперів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ-ПАРТНЕР”
(ТОВ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ-ПАРТНЕР”)

(наблюдання аудиторської фірми)

22795553

(код за ЄДРПОУ)

№ 4471 від 29 вересня 2011 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
нашого Аудиторського палату України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 384

Серія та номер Свідоцтва: П 000384

Строк дії Свідоцтва: з 20 березня 2014 року до 28 липня 2021 року

Член
Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку
16 серпня 2016 року



О. Панченко

002513



АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «Аудит-партнер»

м. Київ, код ЄДРПОУ 22795553

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова

Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

Г. І. Нестеренко

Н. І. Гаєвська

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№007126

Громадянину(ці)

Медведчук
Олександр Олександрович

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

Рішенням Аудиторської палати України

під № *26* від *24.09.12* до *13* року № *287/12*

призначити членом аудиторської палати

Сертифікат чинний до *26* грудня *2018* року.

Голова

М. П.

Заступник Секретаря

М. П. (підпис)
В. Коваленко
В. Коваленко

Рішенням Аудиторської палати України
під № *20* року № *20*

термін чинності сертифіката продовжено до
до року.

Голова

М. П.

Заступник Секретаря

Рішенням Аудиторської палати України

під № *20* року № *20*

термін чинності сертифіката продовжено до
до року.

Голова

М. П.

Заступник Секретаря

СВІДОЦТВО

Григорій Олександрович

закінчив(ла) курс 46 годин та склав(ла) іспит

в УКРАЇНСЬКОМУ ІНСТИТУТІ РОЗВИТКУ ФОНДОВОГО РИНКУ
КИЇВСЬКОГО НАЦІОНАЛЬНОГО ЕКОНОМІЧНОГО УНІВЕРСИТЕТУ

за програмою

«Фондовий ринок та сучасний аудит фінансової звітності
професійних учасників фондового ринку»

Керівник УІФР

М.П.

серія АФР № 17/00768

протокол № 30, 03 2017 р.

м. Київ, проспект Перемоги, 54/1

Дата видачі № 30, 03 2017 р.

Копия документа, хранящегося в
Центральном архиве
26.08.2018
Министерство обороны
Министерство обороны
Министерство обороны

