

Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік

1. Загальна інформація про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФРЕЙЗЕР»

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ФРЕЙЗЕР» (далі – Товариство) за 2019 рік, що закінчився 31 грудня 2019 року підготовлена керівництвом Товариства для загального призначення, яка сформована для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «ФРЕЙЗЕР» (ідентифікаційний код юридичної особи 42013017) зареєстроване 22.03.2018 року (номер запису 1 074 102 0000 074078) відповідно до чинного законодавства України.

Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія» «ФРЕЙЗЕР»
Скорочена назва підприємства	ТОВ «ФК «ФРЕЙЗЕР»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Країна реєстрації	Україна
Ідентифікаційний код юридичної особи	42013017
Місцезнаходження юридичної особи	01004, м.Київ, БУЛЬВАР ТАРАСА ШЕВЧЕНКА, будинок 10, офіс 2/1
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 6 500 000,00
Види діяльності (характеристика основних напрямів діяльності)	Фінансовий лізинг; Інші види кредитування; Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) (основний)
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 22.03.2018 Номер запису: 1 074 102 0000 074078
Офіційна сторінка в Інтернеті	frazerfinancial@gmail.com
Адреса електронної пошти	fraser-fc.uaфин.net
Опис економічного становища, в якому функціонує підприємство	Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, як це може вплинути на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та розвитку бізнесу Товариства у сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

Учасники Товариства

Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрованими учасниками Товариства є одна юридична особа, яка володіє 100 відсотковою часткою у Статутному капіталі:

Учасник	Громадянство	Частка, тис. грн.	Частка, %
ТОВ «ЕМАЛІЯ»	Україна	6 500 000,00	100,00

Всього

6 500 000,00

100,00

Права, привілеї або обмеження щодо цих часток.

Власник вищезазначених часток не мають обмежень або окремих привілеїв щодо їх володіння або їх використання. Права власників часток зазначені в Статуту Товариства. Протягом 2019 року частки учасників не змінювались.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

2.1 Загальна основа формування фінансової звітності

Перша фінансова звітність по міжнародних стандартах фінансової звітності складена Товариством станом на 31.12.2018 р., згідно Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) та сформована за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства, за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції, чинній на 01 січня 2019 року, які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики - Міністерства фінансів України.

Ця фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме – доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При підготовці фінансової звітності також враховані вимоги національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протиріччать вимогам МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Товариством виконуються вимоги Цивільного кодексу та нормативно-правових актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг щодо мінімального розміру власного капіталу та пруденційних показників діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Товариство не могло продовжувати подальше здійснення фінансово - господарської діяльності.

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

Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску Директором Товариства 06 лютого 2020 р. Учасники Товариства або інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Ця фінансова звітність сформована за звітний період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. Показники в Примітках відображені в тис. грн., якщо інше не зазначено.

2.2 Суттєві положення облікової політики

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та використанням методів оцінки МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових

активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

2.3 Загальні положення щодо облікової політики

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

Протягом звітного періоду Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності, обліку та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, превалювання сутності над формою та єдиного грошового вимірника.

2.3.1 Інформація про зміни в облікових політиках

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

2.3.2 Форма та назви фінансових звітів

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

2.3.3 Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

2.4 Облікові політики щодо фінансових інструментів

2.4.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання тоді й лише тоді, коли стає стороною договірних положень щодо інструмента. Фінансовий актив вперше Товариство визнає та класифікує згідно з п.4.1.1-4.1.5 МСФЗ 9 та оцінює згідно з п.5.1.1-5.1.3 МСФЗ 9. Фінансові зобов'язання вперше Товариство визнає та класифікує згідно з п.4.2.1 і 4.2.2 МСФЗ 9 та оцінює згідно з п.5.1.1 МСФЗ 9.

Визнання та, залежно від ситуації, припинення визнання звичайного придбання або продажу фінансових активів здійснюється з використання обліку за датою операції або обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами;
- установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з переоцінкою в іншому сукупному прибутку;
- фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку чи збитку;

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

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

2.4.2 Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визнається як еквівалент грошових коштів лише у разі короткого строку погашення.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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

2.4.3 Фінансовий актив, що оцінюється за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облигації, депозити, дебіторська заборгованість, у тому числі позики та векселі.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за договором є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюти, в якій здійснюватимуться платежі.

Дебіторська заборгованість

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю. Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку-фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.4.4 Фінансовий актив, 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 акції, паї (частки) господарських товариств, облигації підприємств, які Товариство утримує для продажу.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Оцінка фінансових активів, що оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі.

Оцінка вартості фінансових активів, що внесені до біржового списку організатора торгівлі, проводиться за офіційним біржовим курсом, оприлюдненим відповідно до вимог законодавства.

Оцінка вартості фінансових інвестицій, що обертаються більш як на одній фондовій біржі, проводяться за найменшим із біржових курсів.

Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та/або перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин найближчою оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявно останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу 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 відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливу вартість за допомогою інших методів. Для оцінки балансової вартості таких акцій та паїв (часток) Товариство аналізує дані підтверджені ринком та фінансову звітність емітента офіційно оприлюднену або надану емітентом.

Оцінка фінансових активів обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру цінних паперів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності.

Товариство проводить аналіз щодо строків відновлення обігу фінансових активів емітента, обіг яких зупинено, у тому числі фінансових активів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, перевіряють інформацію щодо подання фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, аналізує ймовірність надходження майбутніх економічних вигід.

Якщо відсутня ймовірність відновлення обігу таких фінансових активів, не можливо отримати фінансову звітність і перевірити результати їх діяльності, для оцінки ймовірності надходження економічних вигід такі фінансові активи оцінюються за нульовою вартістю.

2.4.5 Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

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

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку-фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

2.4.6 Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

2.5 Облікова політика щодо основних засобів та нематеріальних активів.

2.5.1 Визнання та оцінка, амортизація основних засобів

Основні засоби Товариства враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, що їх утримують для використання яких більше одного року та вартість яких більше шести тисяч гривень. Необоротні активи, вартість яких є

нижчою за встановлену межу, списуються на витрати при введенні в експлуатацію шляхом нарахування зносу у розмірі 100%.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом

Товариство застосовує наступні терміни корисного використання основних засобів для розрахунку амортизації:

Будівлі та споруди - від 15-20 років.

Машини та обладнання – від 5-10 років.

Меблі та приладдя – від 4-10 років.

Інші основні засоби – від 4-10 років.

2.5.2 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 протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років.

2.6 Облікова політика щодо інших активів та зобов'язань

2.6.1 Виплати працівникам

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

У процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові податки та внески в розмірі передбаченому законодавством України.

2.7 Визнання доходів та витрат

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримується до продажу, визнається відповідно до МСБО 39 внаслідок зміни справедливої вартості фінансового інструменту.

Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримується до погашення, за умови наявності інформації про суму та дату погашення заборгованості, визнається у момент амортизації дисконту (щомісячно) за методом ефективного відсотку.

У випадку, якщо у Товариства відсутня інформація щодо суми погашення фінансового інструменту та/або дати погашення, такі фінансові інструменти відображаються за собівартістю з урахуванням зменшення корисності.

Обліку витрат підлягають фактично понесені витрати, які мають документальне підтвердження їх здійснення або прогнозовані витрати, за довідкою/наказом затвердженою керівником Товариства.

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

3.1 Баланс (Звіт про фінансовий стан)

До форми №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних та необоротних активів.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів і зобов'язань на поточні та довгострокові відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців з дати балансу.

3.1.1 Необоротні активи

Оцінка балансової вартості необоротних активів здійснено за історичною собівартістю.

У складі необоротних активів станом на 31.12.2019 р. перебувають фінансові інвестиції у розмірі 15 470 тис. грн.

3.1.2 Оборотні активи

Оборотні активи класифіковані як активи, призначені для використання у діяльності протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

3.1.2.1 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить 6 481 тис. грн. дебіторська заборгованість від реалізації корпоративних прав.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019р. становить 187 380 тис. грн., яка включає дебіторську заборгованість за наданими фінансовими кредитами.

3.1.2.2 Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції обліковуються Товариством за справедливою вартістю для подальшого продажу.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять 588 098 тис. грн., що складаються із придбаних по договорам факторингу боргів та наданих фінансових кредитів.

3.1.2.3 Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2019р. грошові кошти на рахунках в банках становлять 1 742 тис.грн.

3.1.3 Відомості про власний капітал

Загальна сума власного капіталу Товариства станом на 31.12.2019р. складає 6507 тис.грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019р. – 7 тис.грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал станом на 31.12.2019р. – 6500 тис. грн.

3.1.4 Поточні зобов'язання і забезпечення

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим особам. Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю та строком погашення не більше ніж 12 місяців. Станом на 31.12.2019р. вона становить 792 664 тис. грн., що складається із:

- Поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 627 434 тис. грн.;
- кредиторської заборгованості за розрахунками із бюджетом – 9 тис. грн.;
- у тому числі з податку на прибуток – 6 тис. грн.;
- кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування – 4 тис. грн.;
- кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці – 15 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019р. становлять 165 202 тис. грн.

3.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за призначенням витрат.

Фінансовий результат від операційної діяльності складає 31 тис.грн. прибутку. Адміністративні витрати пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства склали 6 199 тис.грн., які складаються із: витрат на оплату праці – 136 тис.грн.; відрахування на соціальні заходи - 30 тис.грн.; інші операційні витрати – 6 033 тис.грн.

Інші доходи відображено дохід від продажу корпоративних прав у розмірі 6 481 тис.грн.

Чистий фінансовий результат (прибуток) за 2019р. склав 25 тис. грн.

3.3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної діяльності, інвестиційної діяльності та фінансової діяльності Товариства. Грошові кошти протягом 2019р. надходили від операційної діяльності – сплата винагороди за надані послуги у розмірі 70 тис. грн., від здійснення фінансової діяльності 538 468 тис. грн.

Витрачання грошових коштів пов'язано зі здійснення операційної (заробітна плата, сплата податків та зборів) у розмірі 150 тис.грн., та фінансової діяльності (придбання боргів шляхом укладання договорів факторингу) у розмірі 536579 тис.грн.

3.4 Звіт про власний капітал

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу відображеного у балансі.

Зареєстрований (пайовий) капітал станом на 31.12.2019р. становить 6500 тис.грн.

Резервний капітал станом на 31.12.2019р. відсутній.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019р. становить 7 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства станом на 31.12.2019р. становить 6507 тис.грн.

3.5 Оподаткування

Витрати (доходи) з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансові звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податок на прибуток».

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Витрати з податку на прибуток за 2019 рік становлять 6 тис.грн. і складається із поточного податку на прибуток.

3.6 Розкриття інформації про пов'язані сторони

Посадовими особами Товариства протягом 2019 року були:

Директор – Тимошук Олександр Вікторович (обраний на посаду з 22 березня 2018 року, згідно протоколу №1 загальних зборів учасників Товариства від 22 березня 2018 року, звільнено із займаної посади 17 квітня 2019 року, згідно Рішення загальних зборів учасників Товариства №5 від 17 квітня 2019 року)

Директор – Мороз Артем Русланович (обраний на посаду з 18 квітня 2019 року, згідно Рішення загальних зборів учасників Товариства №5 від 17 квітня 2019 року, звільнено із займаної посади 21 грудня 2019 року, згідно Рішення єдиного учасника Товариства №11 від 20 грудня 2019 року);

Директор – Гурняк Вячеслав Леонідович (обраний на посаду з 23 грудня 2019 року, згідно Рішення єдиного учасника Товариства №11 від 20 грудня 2019 року);

Головний бухгалтер – Белінка Олена Валеріївна (призначена на посаду згідно наказу №1-ГБ від 03 травня 2018 року та звільнена із займаної посади з 17 квітня 2019 року, згідно наказу №3-ГБ від 17 квітня 2019 року);

Головний бухгалтер – Монствіла Інна Миколаївна (призначена на посаду з 18 квітня 2019 року, згідно наказу №3-ГБ від 17 квітня 2019 року).

3.7 Управління фінансовими ризиками

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредитором. Ризик ліквідності у зв'язку з незначним розміром кредиторської заборгованості незначний.

3.8 Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо події після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні.

Директор



В.Л. Гурняк