

Товариство з обмеженою відповідальністю

«КІНТО, Лтд»

Фінансова звітність

за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року

Київ - 2018

5

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року	3
Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 2017 року	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	6
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	8
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	10
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ...	12

1. Загальні відомості про ТОВ "КІНТО, Лтд"	12
2. Основа надання інформації	13
3. Основи облікової політики Товариства	15
4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності	21
5. Довідка про фінансовий стан ТОВ "КІНТО, Лтд" на 31.12.2017 р	26
6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства. . .	28
7. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ "КІНТО, Лтд"	29
8. Інша інформація – суттєві події	30

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подас фінансовий стан та результати діяльності Товариства станом на 31 грудня 2017 року, за рік, що закінчується цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності; та
- підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- створення, впровадження та підтримання у Товариства ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення достовірної облікової документації, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства, і котра б свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ;
- ведення облікової документації у відповідності до законодавства України;
- застосування необхідних заходів щодо збереження активів Товариства;
- виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Від імені керівництва

Генеральний директор
ТОВ «КІНТО, Лтд»



О.І.Оксанич

Підприємство ТОВ «КІНТО, Лтд»

Територія Подільський р-н

Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
Вид економічної діяльності посередництво за договорами по цінних паперах або товарах та КВЕД

Середня кількість працівників 10

Адреса, телефон м. Київ, вул. Петра Сагайдачного, буд.25-Б; тел.246-74-35

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за СДРНОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

та КВЕД

КОДИ

2017	12
19263860	
8038500000	
240	
66.12	

V

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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітка
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	4	11	4.1.
первісна вартість	1001	39	47	4.1.
накопичена амортизація	1002	35	36	4.1.
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	10	4.2.
Основні засоби	1010	12	14	4.2.
первісна вартість	1011	31	35	4.2.
Знос	1012	19	21	4.2.
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	16	35	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1086	334	4.3.1.
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	18	19	4.3.1.
У тому числі з податку на прибуток	1136	18	18	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	735	1351	4.3.1.
Поточні фінансові інвестиції	1160	14998	13193	4.3.2.

Гроші та їх еквіваленти	1165	10	15	4.3.3.
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	16847	14912	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	16863	14947	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (найовий) капітал	1400	7000	7000	4.4.3.1.
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	1750	1750	4.4.3.1.
Періодичний прибуток (непокритий збиток)	1420	3620	2428	4.4.3.1.
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Видучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	12370	11178	4.4.3.1.
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	3751	2468	4.4.2.
розрахунками з бюджетом	1620	2	5	4.4.2.
У тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	3	-	
розрахунками з оплати праці	1630	7	-	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними фінансами	1635	-	-	
Поточні забезпечення	1660	10	12	4.4.2.
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	720	1284	4.4.2.
Усього за розділом III	1695	4493	3769	4.4.2.
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	16863	14947	

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Спіфанова О.О.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»
найменування

СДРІНОУ

КОДИ		
2017	12	31
19263860		

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4968	5813	4.5.1.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3858)	(5759)	
Валовий:				
прибуток	2090	1110	54	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	8	-	4.5.2.
Адміністративні витрати	2130	(1258)	(1084)	4.5.3.1.
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(1052)	(19)	4.5.3.2.
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190	-	-	
Збиток	2195	(1192)	(1049)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	-	-	
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290	-	-	
Збиток	2295	(1192)	(1049)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(3)	4.5.5.
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350	-	-	
Збиток	2355	(1192)	(1052)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1192)	(1052)

Приміт

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	275	209
Відрахування на соціальні заходи	2510	61	45
Амортизація	2515	3	3
Інші операційні витрати	2520	1971	846
Разом	2550	2310	1103

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.

Дата (рік, місяць, число)

КОД		
2017	12	
19263860		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО,Лтд»

Код за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	398	242
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1977	2023
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Інші надходження	3095	35299	26011
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(953)	(856)
Праці	3105	(236)	(174)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(67)	(48)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(379)	(73)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(34)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(963)	(1255)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	(531)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(35049)	(25300)

КОДИ
12
9263860

301004

алогіч
період
реднь
року
4

212

-

-

-

023

-

-

011

56)

74)

8)

3)

)

)

55)

1)

)

30)

Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	27	(9)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(22)	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(22)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5	9
Залишок коштів на початок року	3405	10	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	15	10

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Спіфанова О.О.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ	
2017	12
19263860	

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КНТГО, Лтд»
(найменування)

Код за ЄДРПОУ

**Звіт
про власний капітал
за 2017 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (несокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	-	-	1750	3620	-	-	12370
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	-	-	1750	3620	-	-	12370
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1192)	-	-	(1192)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

КОДИ

7 12

53860

801005

Вс

123

1237

(11)

Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зборгованості капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Випуск акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(1192)	-	-	(1192)
Баланс на кінець року	4300	7000	-	-	1750	2428	-	-	11178

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Спіфанова О.О.

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІНТО, Лтд»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 РОКУ**

1. Загальні відомості про Товариство

1.1. Історична довідка (створення та правонаступництво).

Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» є правонаступником:

- Товариства з обмеженою відповідальністю ТОВ «Сінергія Капітал», яке було правонаступником
- Підприємства з іноземними інвестиціями у формі товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО-ЮРІС».

1.2. Державна реєстрація (перереєстрація) Товариства

1) Дата первинної державної реєстрації правового попередника Товариства – 23.11.1994р.

Орган реєстрації - Виконавчий комітет Печерської районної Ради народних депутатів м. Києва.
Свідчення № 19263860.

2) 08.06.2000 р. – Товариство перереєстровано у зв'язку зі зміною найменування на Товариство з обмеженою відповідальністю «Сінергія Капітал».

Запис в журналі обліку реєстрації №10741.

Орган реєстрації - Печерська районна державна адміністрація міста Києва

3) 30.07.2002 р. - перереєстрація у зв'язку зі зміною назви Товариства на Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»

Запис в журналі обліку реєстрації №10741

4) 14.09.2004 р. - включення відомостей про юридичну особу в СДР.

Орган реєстрації - Печерська районна у м. Києві Державна адміністрація.

№ запису 1 070 120 0000 001 702.

1.3. Ідентифікаційний код - 19263860

1.4. Місцезнаходження : м. Київ, Подільський район, вул. Петра Сагайдачного, 25- Б

1.5. Організаційно-правова форма господарювання – товариство з обмеженою відповідальністю (240)

1.6. Види діяльності

Виключним видом діяльності Товариства є діяльність з торгівлі цінними паперами, яка поєднується з депозитарною діяльністю депозитарної установи:

Діяльність з торгівлі цінними паперами включає:

- андеррайтинг;
- брокерську діяльність;
- дилерську діяльність.

1.7. Коди КВЕД - 2010:

- 66.12 – посередництво за договорами по цінним паперам або товарах;
- 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

1.8. Засновники та учасники

На вітну дату - 31.12.2017р.

Розподіл часток учасників та стан розрахунків за належні їм частки у статутному капіталі Товариства на 31.12.2017 р. наведено нижче:

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі Товариства		Вартість оплаченого капіталу станом на 31.12.2017.
		грн.	%	
1.	ПрАТ «Оксана Плюс»	6 817 300,00	97,39	6 817 300,00
2.	ПрАТ «КНІТО»	182 700,00	2,61	182 700,00

1.9. Чисельність працюючих становила:

на 01.01.2017р. - 10 чол. (у т.ч. 7 чол. на постійній основі)
на 31.12.2017р. - 11 чол. (у т.ч. 7 чол. на постійній основі)

2. Основа надання інформації

2.1. Заява про відповідність

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ). Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2017р.

Перший фінансовий звіт, складений Товариством згідно з вимогами МСФЗ – за період, що завершився 31 грудня 2013 року. Дата переходу на МСФЗ – 01 січня 2012 року.

Надалі - після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами - Товариством організовано ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики, яка відповідає вимогам МСФЗ.

2.2. Затвердження фінансової звітності Товариства до випуску

Згідно з вимогами МСБО 10 «Події після звітної дати» *органом (уповноваженою особою)*, що затверджує фінансову звітність є Генеральний директор Товариства.

Дата затвердження цього фінансового звіту до випуску – 02 лютого 2018 року, а не дата розглядання цього звіту Загальними зборами учасників.

2.3. Формат фінансової звітності

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у вказаному стандарті наводиться перелік показників, які необхідно відображати в кожній з форм звітності та у примітках, які розкривають додаткову інформацію, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

Міністерство фінансів України своїм Листом від 04.01.2013 р. № 31-08410-06-5/188 довело до відома підприємств, які складають фінансову звітність за МСФЗ, що для цієї звітності їм слід застосовувати форми звітності, передбачені національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, рекомендовано здійснювати у примітках до річної фінансової звітності.

Національне положення (стандарт) 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом Мінфіну України № 73 від 07.02.2013р., у додатках містить форми фінансових звітів, які можуть бути застосовані для складання фінансової звітності як за національними П(С)БО, так і за МСФЗ.

Крім того, у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) нами введено додаткову графу №5 «Примітки» з метою забезпечення перекресного посилання у фінансових звітах на номер примітки, де детально розкривається необхідна інформація щодо вказаної статті.

Таким чином, використовуючи формат фінансових звітів, передбачений національним П(С)БО 1, Товариство подає дану фінансову звітність за 2017 рік у форматі, що відповідає рекомендаціям Мінфіну України (і не суперечить МСФЗ).

2.4. Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Товариства та валютою звітності є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

2.5. Оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва робити судження, оцінки та припущень які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок (такі відмінності відображаються як зміна облікових оцінок)..

Основоположне припущення:

- фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з **припущення безперервності його діяльності у осяжному майбутньому**, відповідно до якого оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснювалась виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати надалі. Отже, реалізація активів і погашення зобов'язань Товариства відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Одним з основних припущень керівництва є:

Розраховуючи резерв сумнівної дебіторської заборгованості, Керівництво Товариства керується методом визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів – контрагентів.

3. Основи облікової політики Товариства

3.1. Необоротні активи

3.1.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за історичною (фактичною) собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності.

Амортизація нараховується на нематеріальні активи, з обмеженням терміном корисного використання.

Метод амортизації, термін корисного використання для кожного з об'єктів нематеріальних активів щорічно переглядаються. Зміна терміну корисного використання, зміна методу амортизації нематеріальних активів відображається як зміна облікової оцінки (згідно з МСБО 8). У звітному періоді облікові оцінки залишились незмінними.

3.1.2. Основні засоби

Основні засоби до переходу на ведення обліку за МСФЗ відображались за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Коригування балансової вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012р.) здійснено комісією Товариства шляхом перегляду терміну корисного використання і внесення відповідних змін у суми накопиченої амортизації (у бік зменшення). Під час трансформації фінансової звітності Комісією з трансформації звітності вказану скориговану вартість основних засобів визнано як прийнятну (доцільну) вартість об'єктів основних засобів (згідно з положеннями МСФЗ 1). Збільшення балансової вартості об'єктів основних засобів внаслідок визначення їх доцільно прийнятної вартості (на дату переходу на МСФЗ) було відображено у складі статті балансу «Капітал в дооцінках».

Зменшення вартості об'єкту основних засобів (зокрема, зменшення корисності активу) – визнається як витрати в Звіті про фінансові результати (або як зменшення сукупного доходу «Капіталу у дооцінках»).

Сума дооцінки списується (амортизується) щорічно пропорційно терміну використання, що залишився. Під час вибуття (реалізації або списання) об'єкта основного засобу решта суми дооцінки цього об'єкту буде списана з капіталу в дооцінках і включена до нерозподіленого прибутку (ненокритого збитку).

У 2017 році переглянуто термін корисного використання окремих об'єктів основних засобів (відображено як зміну облікової оцінки – згідно з МСБО 8).

Якщо складові об'єкту основних засобів мають різний строк корисного використання, то вони можуть обліковуються окремо (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів.

Товариством не нараховувалась амортизація окремих об'єктів основних засобів для цілей податкового обліку (з метою недопущення або зменшення податкових збитків).

Термін корисного використання

Машини та обладнання	9-15 років
Транспортні засоби	10 років
Інструменти, прилади та інвентар	10 років
Інші основні засоби	12 років

Основні засоби, які ще не були введені в експлуатацію, включають фактичні витрати, що були понесені на їх придбання (створення).

Основні засоби, які на дату звітності не введені в експлуатацію, не амортизуються.

Запасні частини та комплектуючі вироби обліковуються у складі запасів (на даний час такі об'єкти у Товариства відсутні).

3.2. Оборотні (поточні) активи

3.2.1. Запаси у Товариства відсутні (традиційно)

3.2.2. Фінансові активи

3.2.2.1. Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках.

3.2.2.2. Поточні фінансові інвестиції

Товариство класифікує фінансові активи у відповідності до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». У разі зміни намірів керівництва Товариства щодо подальшого продажу (або утримування) вказаних активів здійснюється їх перекласифікація - включення до складу призначених для продажу (ринкових цінних паперів) або до складу доступних для продажу (для яких відсутній активний ринок).

3.2.2.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінюється у відповідності з вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» за амортизованою вартістю (чистою вартістю реалізації), тобто за первісною вартістю, зменшеною на суму створеного резерву сумнівних боргів. Метод створення резерву сумнівних боргів – визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів.

У складі вказаної заборгованості відображено стан розрахунків по виконанню замовлень за договорами на брокерське обслуговування. Товариство класифікує вказану заборгованість контрагентів як поточну, оскільки конкретний термін її погашення є невизначеним (але, як правило, її тривалість не перевищує 12 місяців)

Відповідно відображається вказана заборгованість за сумою погашення (без дисконтування).

3.3. Зобов'язання та забезпечення

3.3.1. Забезпечення

Поточні забезпечення включають розраховану величину забезпечення для наступної оплати компенсації невикористаних відпусток.

Керівництво Товариства прийняло рішення про створення таких забезпечень:

- на оплату відпусток персоналу (фактично створюється);
- на виконання обтяжливих контрактів (у звітному періоді були відсутні)

Метод створення забезпечень – розрахунки управлінського персоналу, виходячи чинного законодавства та з аналізу попереднього досвіду.

3.3.2. Довгострокові зобов'язання

3.3.2.1. Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю.
На 31.12.2017 року вказані зобов'язання у Товариства відсутні.

3.3.3. Поточні зобов'язання

3.3.3.1. Кредити та позики

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням (у звітному періоді і на кінець періоду відсутні).

3.3.3.2. Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення (не дисконтується).

3.4. Доходи

Доходи від реалізації цінних паперів та надання послуг визнаються в звітному періоді, коли реально були передані (реалізовані) цінні папери або замовник отримав послугу у повному обсязі.

3.5. **Витрати** також відображаються за методом нарахування, як це передбачено МСФЗ/МСБО.

3.5.1. Витрати з податку на прибуток

До складу витрат з податку на прибуток входить поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток. Відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у фінансовій звітності у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), окрім випадків, коли відстрочений податковий актив (зобов'язання) відображається у капіталі.

Поточний податок на прибуток розраховується як відсоток від прибутку поточного періоду, що підлягає оподаткуванню (згідно з податковою звітністю з податку на прибуток). Порядок розрахунку прибутку, що підлягає оподаткуванню, та ставка податку на прибуток встановлюється Податковим кодексом України.

Враховуючи суттєві зміни у податковому законодавстві України, зокрема, наближення податкового обліку з податку на прибуток до даних фінансової звітності платника податку, і право Товариства як платника податку на прибуток на визначення об'єкту оподаткування за даними бухгалтерського обліку (та заяву Керівництва щодо використання цього права), тимчасові різниці між фінансовим результатом за даними бухгалтерського обліку та прибутком, що підлягає оподаткуванню, як на 01.01.2017 р., так і на 31.12.2017 р., відсутні, отже **відсутні і відстрочені податки**.

3.6. Врахування у обліковій політиці Товариства нових та переглянутих МСФЗ/МСБО

3.6.1. Стандарти (МСФЗ), які були випущені РМСБО, але не набрали чинності станом на 31.12.2017р.

- *МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»*

МСФЗ (IFRS) 9 використовується стосовно класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Хоча обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 01 січня 2018 року, Товариством прийняте рішення про дострокове застосування цього стандарту – з фінансового звіту за 2015 рік. При цьому у наказі про облікову політику Товариства у 2017 році ще мало місце використання окремих термінів з МСБО 39 (фінансові активи, придбані для продажу; фінансові активи, доступні для продажу; фінансові активи, утримувані до погашення), оскільки МСБО 39 був чинним до 31.12.2017р., і принципи оцінки вказаних інструментів, незважаючи на редакційні відмінності, не суперечили положенням нового МСФЗ 9.

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

МСФЗ 14 застосовуватиметься для компаній, які: вперше застосовують МСФЗ; здійснюють діяльність, що підлягає тарифному регулюванню.

Отже, на даний час впровадження МСФЗ 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 11 «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 з управління активами), практично відсутні відмінності між МСБО 18 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, орендні відносини 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.

1.6.2. 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 власниками» або навпаки, не змінює планів на вибуття активів. Подібні зміни не відобразяться на показниках діяльності Товариства, оскільки такі операції по-перше, практично не виникають у його діяльності, а по-друге, передбачена 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, яке наразі аналізує аспекти впливу цих змін на показники своєї звітності.

МСБО 19 «Винагороди робітникам» щодо використання для визначення ставки дисконтування рівня доходності високоякісних корпоративних облігацій (або державних облігацій). Вказані положення стосуються пенсійних планів з визначеною виплатою, які у Товаристві не використовуються. У даних змінах цінною є вказівка щодо використання показника рівня доходності державних (корпоративних) облігацій для визначення ставки дисконтування. Процедура дисконтування здійснюється Товариством у інших розрахунках, зокрема, під час оцінки окремих активів.

МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» - розширене застосування методу участі в капіталі для дочірніх підприємств. Національним стандартом (положенням) 12 «Фінансові інвестиції» і на даний час передбачене застосування методу участі в капіталі не лише для асоційованих, але й для дочірніх підприємств. Отже, вказані зміни не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

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

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 активів 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 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» зміни стосуються дозволених методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, заснованого на виручці. Вказані зміни є актуальними для Товариства, у майні якого мають місце оборотні 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. Материнська компанія повинна оцінювати всі свої дочірні підприємства за справедливою вартістю через прибуток (збиток) згідно з МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Вказані зміни враховані Товариством під час формування облікової політики на 2016 рік.

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

3.7. Врахування у фінансовій звітності за 2017 рік впливу гіперінфляції на показники звітності

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.

4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності

4.1. Нематеріальні активи

Зміни у вартості нематеріальних активів

тис. грн.

	Інші НМА	Всього
Первісна вартість:		
На 1 січня 2017 року	39	39
Придбання	8	8
Переміщення	-	-
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2017 року	47	47
Накопичена амортизація:		
На 1 січня 2017 року	35	35
Парахування	1	1
Вибуття	-	-
Накопичена амортизація нематеріальних активів на 31 грудня 2017 року	36	36
Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року	11	11

Ознак зменшення корисності нематеріальних активів (згідно з МСБО 36) на 31.12.2017р. не виявлено.

4.2. Основні засоби

4.2.1. Зміни у вартості основних засобів:

тис. грн.

	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Всього
Первісна вартість:			
на 1 січня 2017 року	31	-	31
Придбання	4	-	4
Переміщення	-	-	-
Вибуття	-	-	-
на 31 грудня 2017 року	35	-	35
Накопичена амортизація:			
на 1 січня 2017 року	19	-	19
Амортизація періоду	2	-	2
Вибуття	-	-	-
Зменшення корисності	-	-	-
Відновлення корисності	-	-	-
на 31 грудня 2017 року	21	-	21
Залишкова вартість на 31 грудня 2017 року	14	-	14

Довідка на 31.12.2017р.:

- основні засоби, щодо яких існує передбачене законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження – відсутні;
- основні засоби, передані в заставу – відсутні;
- незавершені капітальні інвестиції в нематеріальний актив(«Система захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційній системі обробки інформації ПАТ «Національний депозитарій України» у 2017 році – 10,0 тис. грн.;
- сума укладених угод щодо придбання основних засобів – немає.
- вартість основних засобів, утримуваних для продажу – немає.

4.3. Фінансові активи

4.3.1.Дебіторська заборгованість (поточна)

Склад дебіторської заборгованості:

тис. грн.

Статті	31.12.2017	31.12.2016
1.Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) первісна вартість	340	1092
Резерв сумнівної заборгованості	(6)	(6)
Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) чиста реалізаційна вартість	334	1086
2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(з податку на прибуток) первісна вартість	19	18
Резерв сумнівної заборгованості	(0)	(0)
3.Інша поточна дебіторська заборгованість первісна вартість	1351	735
Резерв сумнівної заборгованості	(0)	(0)
Усього –амортизована вартість (чиста вартість реалізації)	1704	1839

4.3.2.Поточні фінансові інвестиції

тис. грн.

Статті	31.12.2017	31.12.2016
Акції*	7049	8900
Інвестиційні сертифікати**	56	10
Частки(паї) у статутному капіталі інших товариств ***	6088	6088
Усього	13193	14998

4.3.2.1. Склад поточних фінансових інвестицій (деталізація)

N /п	Назва емітента	Кількість цінних паперів	Оцінна вартість, грн.
1	2	3	4
*Акції			
1	ВАТ "Азовкабель"	173 778	0,00
2	ВАТ "Веретено"	276	5,00
3	ВАТ "Гульчинський хлібокомбінат"	125 987	0,00
4	ВАТ "Херсонські комбайни"	3 040 000	0,00
5	ВАТ "Хутрофірма "Гисмениця"	4 000	0,00
6	ПАТ "Івано-Франківський завод "Промприлад"	2293	1 431 645,25
7	ПАТ "Волиньгаз"	4 900	471 625,00
8	ПАТ "Донбасенерго"	2	26,92
9	ПАТ "Енергетичні технології"	1 150	0,00
10	ПАТ "ЗНВКІФ "Капітал Інвест"	26	0,00
11	ПАТ "ЗНКІФ "ДОМІНАНТА"	4	100 000,00
12	ПАТ "ЗНКІФ "КІНТО Капітал"	763	363 149,00
13	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт"	91	288 605,00
14	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"	51	135 750,31
15	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5"	175	435 802,83
16	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7"	35	168 250,00
17	ПАТ "КРИСТАЛІСТ"	2 760	138,00
18	ПАТ "Київобленерго"	5 982	1 995,50
19	ПАТ "НДІ СВ"	2 900	725,00
20	ПАТ "Нафтопереробний комплекс "Галичина"	8 361	668,88
21	ПАТ "Одеський коровай"	18 729	14 983,20
22	ПАТ "Першотравенський завод електротехн. фарфору"	29 124	17 474,40
23	ПАТ "Рівненський радіотехнічний завод"	146 600	0,00
24	ПАТ "Розрахунковий центр"	1	1 000,00
25	ПАТ "Синельниківський ресорний завод"	28000	7000,00
26	ПАТ "Фондова біржа ПФТС"	60	60 000,00
27	ПрАТ "Львівський коксохімічний завод"	61	65,58
28	ПрАТ "Городоцький кар'єр"	20 000	5 000,00
29	ПрАТ "Завод сантехнічних заготовок"	12 704	6 352,00
30	ПрАТ "КІНТО"	38 700	270 900,00
Всього за розділом:			7 049 504,53
**Інвестиційні сертифікати			
31	ЗННІФ «Індекс Української Біржі» ПрАТ "КІНТО"	90	3239,56
32	НІФ «КІНТО-Голд» ПрАТ «КІНТО»	5200	52530,00
Всього за розділом:			55 769,56
***Корпоративні права			
33	ГОВ "КІНТО Інвест"	1	5 081 900,00
34	ГОВ "КІНТО-Консалтинг"	1	7,50
35	ГОВ "МФМ Плюс"	1	1 005 800,00
Всього за розділом:			6 087 707,50

4.3.3. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

тис. грн.

Статті	31.12.2017	31.12.2016
Гроші в національній валюті	15	10
Гроші в іноземній валюті	0	0
Усього*	15	10
*сума грошей, які обмежені у використанні	0	0

4.4. Зобов'язання та забезпечення

4.4.1. Забезпечення(поточні)

тис. грн.

Склад забезпечень	31.12.2017	31.12.2016
Забезпечення для оплати відпусток персоналу	12	10
Усього	12	10

4.4.2. Поточні зобов'язання

тис. грн.

Склад поточних зобов'язань	31.12.2017	31.12.2016
Кредитори – постачальники	2468	3751
Короткострокові позики банку	-	-
Одержані аванси	-	-
Бюджет – з податків	5	2
у т.ч. з податку на прибуток	-	-
Із страхування	-	3
З оплати праці	-	7
Поточні забезпечення	12	10
Інші поточні зобов'язання	1284	720
Поточна частина довгострокових зобов'язань	-	-
Усього – поточні зобов'язання	3769	4493

4.4.3. Власний капітал

4.4.3.1. Склад власного капіталу

тис. грн.

Статті	31.12.2017	31.12.2016
Зареєстрований (статутний) капітал*	7000	7000
Додатковий капітал	-	-
Капітал у дооцінках	-	-
Резервний капітал	1750	1750
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	2428	3620
Усього	11178	12370

*Зареєстрований (статутний) капітал Товариства

Початковий статутний капітал ТОВ «КІНТО, Лтд» у 2002 році визначено учасниками (засновниками) у сумі 550 010 грн.

Форма оплати – власні грошові кошти

За час існування Товариства статутний капітал збільшувався чотири рази:

- у 2005 році – до 1050 000,00 грн. (оплата грошовими коштами)
- у 2006 році – до 3 550 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)

- у 2007 році – до 4 650 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)
- у 2010 році – до 7 000 000,00 грн. (реінвестування чистого прибутку)

Витручений та неоплачений капітал на 31.12.2017 р. відсутні.

4.5. Доходи та витрати

4.5.1. Доходи від договорів з клієнтами (реалізації товарів та послуг)

Склад доходів від реалізації товарів та послуг за рік, що закінчується
31 грудня 2017 року:

	тис.грн.	
Види продукції (послуг)	2017	2016
Дилерська діяльність	4474	5538
Брокерська діяльність	365	155
Агентська діяльність	24	22
Денонітарна діяльність	105	98
Усього	4968	5813

4.5.2. Інші операційні доходи

Елементи доходів	2017	2016
Дохід від операційних курсових різниць	3	-
Віна справедливої вартості фінансових інструментів(дооцінка)	5	-
Усього	8	-

4.5.3. Витрати

4.5.3.1. Адміністративні витрати

тис. грн.

Елементи витрат	2017	2016
Оплата праці	275	209
Обслуговування брокерських систем	252	220
Амортизація	3	3
Податки і збори	61	45
Офісні витрати(оренда приміщення)	323	286
Послуги бірж	152	152
Інформаційні послуги	5	10
Аудиторські послуги	4	8
Денонітарні послуги	32	19
Оплата інтернета,тех.обслуг. РРО, Медок	12	12
Послуги банку	21	13
Обслуговуван банкінг і кліринг рахунків РЦ	47	47
Забезпечення оплати відпусток персоналу	14	8
Медичні страхові внески	22	24
Послуги ЕЦП	2	2
Обслуговування ІІЗ системи ЕП ПБУ	2	0
Надання співробітників	20	18
Членські внески ПАРД	6	6
Публікація інформації	1	1
Переклад документів	2	0
Інші	2	1
Усього адміністративних витрат:	1258	1084

4.5.3.2. Інші операційні витрати

тис. грн.

Елементи витрат	2017	2016
Сумнівна дебіторська заборгованість	2	8
Зміна справедливої вартості фінансових інструментів (уцінка)	1011	11
Інші операційні витрати (ПДВ)	39	-
Усього	1052	19

4.5.4. Фінансові дохід (витрати) – у 2017 році відсутні.

4.5.5. Витрати з податку на прибуток

тис. грн.

Елементи витрат з податку на прибуток	2017	2016
Поточний податок на прибуток	-	(3)
Відстрочений податковий актив на початок року	-	-
Відстрочений податковий актив на кінець року	-	-
Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу	-	-
Усього – (витрати) дохід з податку на прибуток	-	(3)

4.5.6. Інший сукупний дохід – у 2017 році відсутній

4.5.7. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства
Станом на 31.12.2017р. непередбачені зобов'язання і непередбачені активи у Товариства відсутні.

5. Довідка про фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2017 р.

№ з/п	Показник, одиниця виміру	на 31.12.2017.
I. Вихідні дані, тис.грн.		
1.1.	Чистий дохід від реалізації	5 813
1.2.	Середньорічна вартість активів	17 523
1.3.	Вартість активів на кінець звітного періоду	16 863
1.4.	Вартість поточних активів на кінець звітного періоду	16 847
1.4.1.	у тому числі: запаси	-
1.4.2.	гроші, розрахунки та інші активи	16 847

1.4.2.1.	з р.1.5.2 – гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	15 008
1.5.	Зобов'язання на кінець звітного періоду	4 493
1.5.1.	довгострокові зобов'язання	-
1.5.2.	поточні забезпечення	10
1.5.3.	поточні зобов'язання	4 483
1.6.	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	12 364
1.7.	Середньорічна вартість власного капіталу	12 896
1.8.	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	12 370
1.9.	Первісна вартість основних засобів	31
1.10.	Балансова (залишкова) вартість основних засобів	12
1.11.	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	(1 052)
2. Показники фінансового стану Фонду		
2.1.	Коефіцієнт придатності основних засобів	0,39
2.2.	Показники ліквідності	
2.2.1.	коефіцієнт абсолютної ліквідності	3,35
2.2.2.	коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий)	3,76
2.2.3.	коефіцієнт покриття	3,76
2.3.	Показники фінансової стійкості	
2.3.1.	коефіцієнт автономії (незалежності),	0,73
2.3.2.	коефіцієнт фінансування (рівень боргу)	0,36
2.3.3.	коефіцієнт маневреності	1,00
2.4.	Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу та ділової активності	
2.4.1.	коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу	(0,082)
2.4.2.	коефіцієнт капіталізації	1,36

2.4.3.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів	(0,060)
2.4.4.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів	(0,181)
2.4.5.	коефіцієнт обертання активів	0,332

*Довідку складено на підставі даних фінансового звіту Товариства за 2017 рік

Дані фінансових звітів Товариства та
наведені у таблиці показники, свідчать:

- ♦ Діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» у 2017 році була збитковою;
- ♦ вартість активів за 2017 рік зменшилась порівняно з попереднім періодом на 1 320 тис. грн. або на 7,3%;
- ♦ вартість власного капіталу Товариства за 2017 рік зменшилась на 1 052 тис. грн. або на 7,8% (на суму збитку за 2016 рік);
- ♦ всі показники ліквідності активів Товариства знаходяться на належному рівні - кошти вкладено у високоліквідні активи; підприємство має достатній рівень маневрених коштів для своєчасного здійснення розрахунків;
- ♦ у 2017 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є не критичною: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2017 року 0,36 (при нормативному значенні – до 1,00);

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2017 року можна визнати нормальним;

- ♦ вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 5 370 тис. грн. або на 77%.

6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом ТОВ.

6.1 Ризики, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності

Економіці України властиві певні риси ринку, що розвивається.

Зокрема – це: не конвертованість української валюти, а також інфляційні процеси.

Ризики умов господарської діяльності пов'язані з непослідовністю реформ уряду, змінами у законодавстві, що регулює діяльність підприємств, наявністю (на даний час – відсутністю) під'єму для суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у інвестиційній сфері.

Ризик системи оподаткування

Чинне податкове та митне законодавство України та (особливо - практика його застосування) припускає різні тлумачення, а отже, часто призводить до суперечок з контролюючими органами.

Практика діяльності Товариства свідчить про реальну можливість нарахування податкових зобов'язань з боку Державної фіскальної служби, і складність оскарження цих зобов'язань у суді.

Податкові перевірки можуть охоплювати документи і події за 3 календарних роки (1095 днів). Отже, у наступні роки можуть виникнути донарахування зобов'язань за податками та пов'язані з ними санкції.

6.2 Фінансові ризики

Кредитний ризик

Основними активами Товариства є фінансові активи: інструменти власного капіталу інших підприємств, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти. Для Товариства може існувати ризик того, що замовник не оплатить реалізовані фінансові інструменти або не виконає свої зобов'язання в строк перед Товариством. Товариство створює резерв сумнівних боргів для страхування вказаного ризику.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Політика ліквідності Товариства ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Значна частка витрат Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованих послуг.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що на фінансові результати Товариства може спричинити негативний вплив зміни курсів обміну валют.

Ризик судових рішень не на користь Товариства

На даний час в процесі діяльності Товариство не є об'єктом судових справ, і отже, відсутній ризик отримання рішення не на користь Товариства. Незважаючи на оцінки керівництва щодо невеликого рівня вірогідності виникнення нових судових справ, наявність такого ризику не можна не враховувати у діяльності.

6.3. Ризик зменшення вартості чистих активів та управління капіталом

Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності (на даний час - подолання збитковості діяльності) за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності. Керівництво Товариства аналізує динаміку складових власного капіталу та вживає заходи для зменшення ризику «проїдання» капіталу.

7. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ «КІНТО, Лтд»

7.1. Юридичні особи

7.1.1. Юридичні особи, на діяльність яких ТОВ «КІНТО, Лтд» має можливість здійснювати суттєвий вплив або контроль, відсутні.

ТОВ «КІНТО, Лтд» придбаває поточні фінансові інвестиції з метою їх подальшого продажу, таким чином, юридичні особи, чії акції (частки) придбані з метою продажу, не є пов'язаними щодо товариства особами (згідно з положеннями МСБО 28 «Облік в

асоційованих підприємствах»).

7.1.2. Юридичні особи, які мають можливість здійснювати контроль на діяльність ТОВ «КІНТО, Лтд» - **відсутні.** Частка ПрАТ «Оксана Плюс» в статутному капіталі Товариства становить 97,39%, проте ПрАТ «Оксана Плюс» класифікує вказану інвестицію як поточну, тобто як фінансовий інструмент, придбаний для продажу, отже вказана особа не є пов'язаною відносно ТОВ «КІНТО, Лтд».

7.1.3 Пов'язаними особами для ТОВ «КІНТО, Лтд» є фізичні особи, дані про яких наведено нижче:

Фізичні особи – посадові особи Товариства

№ з/п	Прізвище, ім'я по батькові	Характер зв'язку з ТОВ «КІНТО, Лтд»		Ідентифікаційний код
		Посадова особа, член сім'ї	Частка (%) у статутному капіталі ТОВ «КІНТО, Лтд»	
1.	Оксанич Олена Ігорівна	Генеральний директор	0,00	275871224
2.	Шляхова Тетяна Олександрівна	Заступник генерального директора	0,00	309351794
3.	Ботте Ольга Володимирівна	Заступник генерального директора	0,00	297820124
4.	Єпіфанова Олена Олексіївна	Головний бухгалтер	0,00	229031534

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці у 2017 році, не здійснювались. В 2017 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала 118,6 тис. грн.

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

8. Інша інформація – суттєві події

8.1. Інформація про дії, які могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу

№ з/п	Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан ТОВ	Відомості про наявність подій у 2017 році
1.	Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	не було
2.	Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	не було
3.	Зміна складу посадових осіб ТОВ (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії)	Переобрання заступників Генерального директора на новий строк (Протоколи Загальних зборів учасників від 28.02.2017р., 01.03.2017р.) У зв'язку з закінченням терміну повноважень Ревізійної комісії Рішенням загальних зборів учасників від 27.06.2017р. склад Ревізійної комісії

«Тито»
року

у

затверджені
йкий код

5871224
9351798

7820120

9031534

за та

17

ого
ли

ків
існ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТНТ» (ТНТ)
Фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2017 року
переоформлено на новий строк

4.	Зміна складу акціонерів, якщо перевищує 10 і більше відсотків статутного капіталу ТОВ	не було
5.	Рішення ТНТ про утворення привласнення його фінансової звітності	не було
6.	Рішення акціонерів ТНТ про зміну розміру статутного капіталу	не було
7.	Порушення умови про банкрутство ТОВ, винесеної ухвалою про банкрутство	не було
8.	Інші події, що впливають на фінансову звітність	не було

8.2. Інформація про події за звітний період до дати затвердження фінансового звіту до винесення

№ з/п	Події за звітний період	Відомості про наявність подій після звітної дати	
		відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебіторів банкрутом	не було	не було
2.	Отримання інформації про зміну значення вартості запасів на звітну дату	не було	не було
3.	Розгляд судових справ, що підтверджують наявність у Товариства заборгованості за звітну дату	не було	не було
4.	Принняття рішення про ліквідацію підприємства	не було	не було
5.	Знищення значної частини майна підприємства стихійного лиха	не було	не було
6.	Значні зони у верховодстві Товариства після звітної дати	не було	не було
7.	Оскарження рішень ТНТ	не було	не було
8.	Інші події, що впливають на фінансову звітність	не було	не було

Керівник

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.

20

пронумеровано, прошнуровано та
кріплено початковою
аркушів)

Директор

П"АФ "Укробанкаудит"

В.П.Божинський

