

Товариство з обмеженою відповідальністю
«КІНТО, Лтд»

Фінансова звітність

за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року

Київ - 2019

5

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року	3
Звіт про фінансовий стан (Баланс) на 31 грудня 2018 року	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	6
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	8
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	10
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	12
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року ...	14
1. Загальні відомості про ТОВ "КІНТО, Лтд"	14
2. Основа надання інформації	15
3. Основи облікової політики Товариства	16
4. Розкриття інформації (деталізація) окремих суттєвих статей фінансової звітності	21
5. Довідка про фінансовий стан ТОВ "КІНТО, Лтд" на 31.12.2018 р	27
6. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом Товариства. . .	29
7. Інформація про пов'язаних осіб з ТОВ "КІНТО, Лтд"	31
8. Інша інформація – суттєві події	31

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО
ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Керівництво Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» (надалі – Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан та результати діяльності Товариства станом на 31 грудня 2018 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 за 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 ЄДРПОУ

за КОАТУУ

КОДИ		
2018	12	
19263860		
8038500000		
240		
66.12		

V

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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітка
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	11	11	4.1.
первісна вартість	1001	47	50	4.1.
накопичена амортизація	1002	36	39	4.1.
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10		4.2.
Основні засоби	1010	14	22	4.2.
первісна вартість	1011	35	46	4.2.
Знос	1012	21	24	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	35	33	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	334	2238	4.3.1.
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	19	42	4.3.1.
У тому числі з податку на прибуток	1136	18	18	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1351	574	4.3.1.
Поточні фінансові інвестиції	1160	13193	9223	4.3.2.
Гроші та їх еквіваленти	1165	15	19	4.3.3.
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	

О. Лтд
дня 2018
року

КОДИ
12
0
000

Тримітка

5

4.1.

4.1.

4.1.

4.2

4.2.

4.2.

4.2.

4.3.1.

4.3.1.

4.3.1.

4.3.2.

4.3.3.

Усього за розділом II	1195	14912	12096	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	14947	12129	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітка
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000	4.4.3.1.
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	1750	1750	4.4.3.1.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2428	2655	4.4.3.1.
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	11178	11405	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	2468	136	4.4.2.
розрахунками з бюджетом	1620	5	1	4.4.2.
У тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	-	-	
розрахунками з оплати праці	1630	-	1	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
Поточні забезпечення	1660	12	19	4.4.2.
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	1284	567	4.4.2.
Усього за розділом III	1695	3769	724	4.4.2.
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	14947	12129	

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Епіфанова О.О.



КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»
найменування

ЄДРПОУ

2018	12	31
19263860		

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 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	7754	4968	4.5.1.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6346)	(3858)	
Валовий: прибуток	2090	1408	1110	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	262	8	4.5.2.
Адміністративні витрати	2130	(1398)	(1258)	4.5.3.1.
Витрати на збут	2150	-	-	
Інші операційні витрати	2180	(45)	(1052)	4.5.3.2.
Фінансовий результат від операційної діяльності:		227		
Прибуток	2190			
Збиток	2195	-	(1192)	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Фінансові витрати	2250	-	-	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування:		227		
прибуток	2290			
Збиток	2295	-	(1192)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат:		227		
прибуток	2350			
Збиток	2355	-	(1192)	

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	227	(1192)

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	344	275
Відрахування на соціальні заходи	2510	77	61
Амортизація	2515	6	3
Інші операційні витрати	2520	1016	1971
Разом	2550	1443	2310

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)

КОДИ		
2018	12	31
19263860		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд»
 Код за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)
за 2018 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2248	398
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2408	1977
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Інші надходження	3095	190268	35299
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(858)	(953)
Праці	3105	(286)	(236)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(80)	(67)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(588)	(379)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14)	(34)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3044)	(963)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(190065)	(35049)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3	27

КОДИ
018 12
1926386

180100

Іа аналог
період
поперед
року
4

398

197

3529

(953

(236

(67

(379

(-)

(34

(963

-

(-)

(3504

27

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

Фінансових інвестицій

3200

-

-

Необоротних активів

3205

-

-

Надходження від отриманих:

Відсотків

3215

-

-

Дивідендів

3220

5

-

Надходження від деривативів

3225

-

-

Інші надходження

3250

-

-

Витрачання на придбання:

Фінансових інвестицій

3255

(-)

(-)

Необоротних активів

3260

(4)

(22)

Виплати за деривативами

3270

-

-

Інші платежі

3290

-

-

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності

3295

1

(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

4

5

Залишок коштів на початок року

3405

15

10

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів

3410

-

-

Залишок коштів на кінець року

3415

19

15

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.



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

Дата (рік, місяць, число)

Код за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	12	31
19263860		

**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 (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений 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	-	-	-	-	-	-	-	-

НТОО, Лтд
грудня 2018
року

КОД	Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-
017 12 9263860	Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
	Погашення боргованості капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
18010	Вилучення капіталу: Випкуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
	Перепродаж куплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
луче- тий пітал	Анулювання куплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
9	Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
-	Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-
-	Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	(1192)	-	-	(1192)
-	Видишок на кінець року	4300	7000	-	-	1750	2428	-	11178

Генеральний директор
Головний бухгалтер



Оксанич О.І.
Спіфанова О.О.



Дата (рік, місяць, число)

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

Код за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	12	31
19263860		

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

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	-	-	1750	2428	-	-	11178
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	-	-	1750	2428	-	-	11178
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	227	-	-	227
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

КОД		капіталу								
018	12	Підрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-
9263860		Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
		Погашення боргованості капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
18010		Вилучення капіталу: Покуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-
		Перепродаж куплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
		Анулювання куплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-
9		Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-
-		Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-
-		Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	227	-	-	227
-		Залишок на кінець року	4300	7000	-	-	1750	2655	-	11405

Генеральний директор

Оксанич О.І.

Головний бухгалтер

Єпіфанова О.О.



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІНТО, Лтд»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧУЄТЬСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 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.
Свідоцтво № 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 ЄДР.
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. Коды 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 звітну дату - 31.12.2018р.

Інформацію про розподіл часток учасників та стан розрахунків за належні їм частки у статутному капіталі Товариства на 31.12.2018 р. наведено нижче:

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі Товариства		Вартість оплаченого капіталу станом на 31.12.2017., грн.
		грн.	%	
1.	ПрАТ "Оксана Плюс"	6 817 300,00	97,39	6 817 300,00
2.	ПрАТ «КІНТО»	182 700,00	2,61	182 700,00
Разом:		7000 000,00	100,00	7000000,00

1.9. Чисельність працюючих становила:

на 01.01.2018р. - 11 чол. (у т.ч. 7 чол. на постійній основі)
на 31.12.2018р. - 10 чол. (у т.ч. 6 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 31.12.2018р.

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.

Надані - 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 – 07 лютого 2019 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 Міністерства фінансів 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.

З метою наближення формату фінансового звіту Товариства до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів» у головні форми фінансового звіту (Звіт про фінансовий стан; Звіт про сукупні доходи) нами введено додаткову графу №5 «Примітка» для забезпечення перехресного 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 2018 рік у форматі, що відповідає рекомендаціям Міністерства фінансів 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 припущення, які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату, 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 очікуваних збитків від кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості, Керівництво Товариства керується методом визначення абсолютної суми резерву шляхом аналізу платоспроможності конкретних дебіторів – контрагентів за весь термін дії договору.

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 обмеженим 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 залишилися 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 в 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 (непокритого збитку).

У 2018 році переглянуто термін корисного використання окремих об'єктів основних засобів.

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 очікуваних збитків від кредитних ризиків. 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

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.

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

Метод створення забезпечень – розрахунки управлінського персоналу, виходячи з 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 31.12.2018 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

Згідно з МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» дохід від реалізації цінних паперів та надання послуг визнається 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 01.01.2018 р., так і на 31.12.2018 р., відсутні, отже відсутні і відстрочені податки.

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

3.6.1. Стандарти, які набрали чинності з 01.01.2018р.

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

МСФЗ (IFRS) 9 застосовується Товариством до класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань з 2015 року. Обов'язкове використання всіх норм МСФЗ (IFRS) 9 передбачено з 1 січня 2018 року. Товариство використало передбачене МСФЗ 9 право на дострокове його застосування - з фінансового звіту за 2015 рік.

- **МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»** - застосовується для фінансових звітів з 01 січня 2018 року, і цей МСФЗ замінив МСБО 18 «Дохід» і МСБО 11 «Будівельні контракти».

Керівництвом Товариства проаналізовано вплив на окремі процедури та фінансову звітність Товариства положень МСФЗ 15 і в обліковій політиці враховано вимоги нового стандарту.

3.6.2. Стандарт, який набирає чинності з 01.01.2019р.

- **МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»** - застосовується для фінансових звітів за період, що завершується 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) оренди, впливу на показники фінансової звітності Товариства прийняття вказаного стандарту не справить (не призведе до необхідності капіталізації майбутніх орендних платежів).

3.6.3. Зміни до існуючих МСБО/МСФЗ

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.

МСБО 19 «Винагороди робітникам» щодо використання для визначення ставки дисконтування рівня дохідності високоякісних корпоративних облігацій (або державних облігацій). Вказані положення стосуються пенсійних планів з визначеною виплатою, які у діяльності Товариства не використовуються. У даних змінах цінною є вказівка щодо використання показника рівня дохідності 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. У Товариства відсутні дочірні підприємства. Отже, вказані зміни не вплинуть на його фінансову звітність.

МСБО 34 «Проміжна звітність» - зміни стосуються додаткового розкриття інформації у проміжній фінансовій звітності (у примітках – розкривається інформація щодо значних по

та операцій). Вказані зміни будуть враховані Товариством під час надання проміжної фінансової звітності (зокрема, 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 доцільних методів амортизації. Заборонено застосування методу амортизації, заснованого на виручці. Вказані зміни враховано Товариством у обліковій політиці.

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 2017 рік застосовує вказані зміни у стандарті під час складання Звіту про рух грошових коштів (розділ «Фінансова діяльність»).

3.7. Врахування у фінансовій звітності за 2018 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 2018 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
Перісна вартість:		
На 1 січня 2018 року	47	47
Придбання	3	3
Переміщення	-	-
Вибуття	-	-
На 31 грудня 2018 року	50	50
Накопичена амортизація:		
На 1 січня 2018 року	36	36

Нарахування	3	3
Вибуття	-	-
Накопичена амортизація нематеріальних активів на 31 грудня 2018 року	39	39
Залишкова вартість на 31 грудня 2018 року	11	11

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 2018 року	35	-	35
Придбання	11	-	11
Переміщення	-	-	-
Вибуття	-	-	-
на 31 грудня 2018 року	46	-	46
Накопичена амортизація:			
на 1 січня 2018 року	21	-	21
Амортизація періоду	3	-	3
Вибуття	-	-	-
Зменшення корисності	-	-	-
Відновлення корисності	-	-	-
Накопичена амортизація:	24	-	24
на 31 грудня 2018 року			
Залишкова вартість			
на 01 січня 2018 року	14	-	14
на 31 грудня 2018 року	22	-	22

Довідка на 31.12.2018р.:

- основні засоби, щодо яких існує передбачене законодавством обмеження володіння, користування, розпорядження – відсутні;
- основні засоби, передані в заставу – відсутні;
- 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	31.12.2018	31.12.2017
1. Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) первісна вартість	2244	340
Резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	(6)	(6)
Товарна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси) чиста реалізаційна вартість*	2238**	334
2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (з податку на прибуток) первісна вартість	42	19
Резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	(0)	(0)
3. Інша поточна дебіторська заборгованість первісна вартість	574	1351
Резерв очікуваних збитків від кредитних ризиків	(0)	(0)
Усього – амортизована вартість (чиста вартість реалізації)	2854	1704

*Розкриття інформації (деталізація) щодо товарної дебіторської заборгованості

**Інформація про склад дебіторів за товари, роботи, послуги

№ /п	Код ЄДРПОУ дебітора	Найменування дебітора	Дата виникнення	Дата виконання	Сума в грн.
I	Дебіторська заборгованість за ЦП				
1	22950937	ТОВ «Сова Капітал»	28.02.2018р.	28.02.2019р.	427000,00
2	22950937	ТОВ «Сова Капітал»	30.08.2018р.	05.09.2019р.	49775,00
3	2040704877	Оксаніч С.М.	23.07.2018р.	23.07.2019р.	213652,50
4	21626465	ТОВ «КІНТО Інвест»	19.02.2018р.	19.02.2019р.	48800,00
5	21626465	ТОВ «МФМ Плюс»	12.10.2018р.	12.10.2019р.	106065,00
6	21626465	ТОВ «МФМ Плюс»	11.10.2018р.	12.10.2019р.	137555,95
7	16461855	ПрАТ «КІНТО»	29.05.2018р.	29.05.2019р.	903750,00
8		Інші дебітори	сумарно		24675,00
Всього I:					1911273,45
II	Дебіторська заборгованість за послуги				
9		За депозитарні послуги	сумарно		80615,23
10		За комісійн. винагороду	сумарно		216524,85
11		Послуги андеррайдера	сумарно		13716,57
12		За товари, роботи, посл.	сумарно		16044,41
Всього II:					326901,06
Всього I+II					2238174,51

4.3.2. Поточні фінансові інвестиції

тис. грн.

Статті	31.12.2018	31.12.2017
Акції*	5612	7049
Інвестиційні сертифікати**	638	56
Частки(паї) у статутному капіталі інших товариств ***	2973	6088
Усього	9223	13193

4.3.2.1. Склад поточних фінансових інвестицій (деталізація)

№ з/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 "Тульчинський хлібокомбінат"	125 987	0,00
4	ВАТ "Херсонські комбайни"	3 040 000	0,00
5	ВАТ "Хутрофірма "Тисмениця"	4 000	0,00
6	ПАТ "Івано-Франківський завод "Промприлад"	2932	2 024 209,25
7	ПАТ "Волиньгаз"	32603	751425,30
8	ПАТ "Донбасенерго"	2	63,80
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"	334	1587000,00
13	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія Ріал Істейт"	95	305805,00
14	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-4"	3	15450,00
15	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-5"	118	507400,00
16	ПАТ "ЗНКІФ "Синергія-7"	43	223250,00
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	0,00
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 "Городоцький кар"ер"	20 000	5 000,00
28	ПрАТ "Завод сантехнічних заготовок"	12 704	6 352,00
Всього за розділом:			5 612 470,93
**Інвестиційні сертифікати			
29	ЗНПФ «Індекс Української Біржі» ПрАТ	5961	417568,05

10	"КІНТО" ПФ «КІНТО-Голд» ПрАТ «КІНТО»	21806	220240,60
Всього за розділом:			637808,65
***Корпоративні права			
11	ІОВ "КІНТО Інвест"	1	1 966 900,00
12	ІОВ "КІНТО-Консалтинг"	1	7,50
13	ІОВ "МФМ Плюс"	1	1 005 800,00
Всього за розділом:			2 972 707,50

4.3.3. Гроші та їх еквіваленти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів:

тис. грн.

Статті	31.12.2018	31.12.2017
Гроші в національній валюті	19	15
Гроші в іноземній валюті	0	0
Усього*	19	15
*сума грошей, які обмежені у використанні	0	0

4.4. Зобов'язання та забезпечення

4.4.1. Забезпечення (поточні)

тис. грн.

Склад забезпечень	31.12.2018	31.12.2017
Забезпечення для оплати відпусток персоналу	19	12
Усього	19	12

4.4.2. Поточні зобов'язання

тис. грн.

Склад поточних зобов'язань	31.12.2018	31.12.2017
Кредитори-постачальники	136	2468
Короткострокові позики банку	-	-
Одержані аванси	-	-
Видатки з податків	1	5
Утримання податку на прибуток	-	-
Істрахування	-	-
Зобов'язання праці	1	-
Поточні забезпечення	19	12
Інші поточні зобов'язання	567	1284
Поточна частина довгострокових зобов'язань	-	-
Усього поточні зобов'язання	724	3769

4.4.3. Власний капітал

4.4.3.1. Склад власного капіталу

тис. грн.

Статті	31.12.2018	31.12.2017
Інвестований (статутний) капітал*	7000	7000
Додатковий капітал	-	-

Капітал у дооцінках	-	-
Резервний капітал	1750	1750
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	2655	2428
Усього	11405	11178

***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)

Вилучений та неоплачений капітал на 31.12.2018 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 2018 року:

тис.грн.

Види продукції (послуг)	2018	2017
Дилерська діяльність	5268	4474
Брокерська діяльність	2276	365
Агентська діяльність (андерайтинг)	81	24
Депозитарна діяльність	129	105
Усього	7754	4968

4.5.2. Інші операційні доходи

Елементи доходів	2018	2017
Дохід від операційних курсових різниць	21	3
Дохід від зміни справедливої вартості фінансових інструментів(дооцінка)	241	5
Усього	262	8

4.5.3. Витрати

4.5.3.1. Адміністративні витрати

тис. грн.

Елементи витрат	2018	2017
Оплата праці	344	275
Обслуговування брокерських систем	145	252
Амортизація	6	3
Податки і збори	77	61
Офісні витрати(оренда приміщення)	337	323
Послуги бірж	90	152
Інформаційні послуги	5	5
Аудиторські послуги	4	4
Депозитарні послуги	46	32
Оплата інтернета, тех.обслуг. РРО, Медок	11	12

Послуги банку	13	31
Обслуговування банків і кліринг рахунків РЦ	229	47
Забезпечення оплати відпусток персоналу	20	14
Медичні страхові внески	24	22
Послуги ЕЦП	2	2
Обслуговування ПЗ системи ЕП НБУ	23	2
Навчання співробітників	12	20
Членські внески ПАРД	5	6
Публікація інформації	2	1
Переклад документів	0	2
Інші	1	2
Усього адміністративних витрат:	1398	1258

4.5.3.2. Інші операційні витрати

тис. грн.

Елементи витрат	2018	2017
Витрати на створення резерву очікуваних збитків від кредитних ризиків	16	2
Втрати від зміни справедливої вартості фінансових інструментів (уцінка)	19	1011
Інші операційні витрати (ПДВ)	10	39
Усього	45	1052

4.5.4. Фінансові дохід (витрати) – у 2018 році відсутні.

4.5.5. Витрати з податку на прибуток відсутні.

4.5.6. Інший сукупний дохід – у 2018 році відсутній

4.5.7. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства
Станом на 31.12.2018р. непередбачені зобов'язання і непередбачені активи у Товариства відсутні.

5. Довідка про фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2018 р.

№ з/п	Показник, одиниця виміру	на 31.12.2018.
I. Вихідні дані, тис.грн.		
1.1.	Чистий дохід від реалізації	7754
1.2.	Середньорічна вартість активів	13538
1.3.	Вартість активів на кінець звітного періоду	12129
1.4.	Вартість поточних активів на кінець звітного періоду	12096

1.4.1.	у тому числі: запаси	-
1.4.2.	гроші, розрахунки та інші активи	12096
1.4.2.1.	з р.1.5.2 – гроші та їх еквіваленти, поточні фінансові інвестиції	9242
1.5.	Зобов'язання на кінець звітного періоду	724
1.5.1.	довгострокові зобов'язання	-
1.5.2.	поточні забезпечення	19
1.5.3.	поточні зобов'язання	705
1.6.	Вартість нетто-робочого капіталу (власних оборотних коштів)	11 372
1.7.	Середньорічна вартість власного капіталу	11292
1.8.	Вартість власного капіталу на кінець звітного періоду	11405
1.9.	Первісна вартість основних засобів	46
1.10.	Балансова (залишкова) вартість основних засобів	22
1.11.	Фінансовий результат звітного періоду, чистий прибуток (збиток)	227
2. Показники фінансового стану Фонду		
2.1.	<i>Коефіцієнт придатності основних засобів</i>	0,50
2.2.	<i>Показники ліквідності</i>	
2.2.1.	коефіцієнт абсолютної ліквідності	12,8
2.2.2.	коефіцієнт швидкої ліквідності (лакмусовий)	16,7
2.2.3.	коефіцієнт покриття	16,7
2.3.	<i>Показники фінансової стійкості</i>	
2.3.1.	коефіцієнт автономії (незалежності),	0,94
2.3.2.	коефіцієнт фінансування (рівень боргу)	0,06
2.3.3.	коефіцієнт маневреності	0,997
2.4.	<i>Показники рентабельності (віддачі) власного капіталу та ділової активності</i>	

2.4.1.	коефіцієнт віддачі (збитковості) власного капіталу	0,020
2.4.2.	коефіцієнт капіталізації	1,199
2.4.3.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) активів	0,017
2.4.4.	коефіцієнт рентабельності (збитковості) продажів	0,029
2.4.5.	коефіцієнт обертання активів	0,573

*Довідку складено на підставі даних фінансового звіту Товариства за 2018 рік

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

- ♦ Діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «КІНТО, Лтд» у 2018 році була рентабельною;
- ♦ вартість активів за 2018 рік зменшилась порівняно з попереднім періодом на 2 818 тис. грн. або на 18,9%;
- ♦ вартість власного капіталу Товариства за 2018 рік збільшилась на 227 тис. грн або на 2% (на суму чистого прибутку за 2018 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 2018 році залежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування є не критичною: коефіцієнт фінансування (рівня боргу) становить на 31.12.2018 року 0,06 (при нормативному значенні – до 1,00);

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

фінансовий стан ТОВ «КІНТО, Лтд» на 31.12.2018 року можна визнати нормальним;

- ♦ вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 4 405 тис. грн. або на 62,9%.

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) підлг 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 нові 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. Позиція 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 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, утримуваний для торгівлі, 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	2758712241
2.	Шляхова Тетяна Олександрівна	Заступник генерального директора	0,00	3093517989
3.	Ботте Ольга Володимирівна	Заступник генерального директора	0,00	2978201205
4.	Спіфанова Олена Олексіївна	Головний бухгалтер	0,00	2290315346

Операції з пов'язаними сторонами, крім оплати праці у 2018 році, не здійснювались.

В 2018 році загальна сума винагороди посадових осіб була включена в адміністративні витрати і склала 134,8 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 2018 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)	Не було
4.	Зміна складу власників, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу ТОВ	не було

5.	Рішення ТОВ про утворення, припинення його філій, представництв	не було
6.	Рішення вищого органу ТОВ про зміни розміру статутного капіталу	не було
7.	Порушення справи про банкрутство ТОВ, винесення ухвали про його санацію	не було
8.	Інші важливі події	не було

8.2. Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№ з/п	Перелік подій	Відомості про наявність подій після звітної дати	
		відображено у фінансовому звіті	не відображено у звіті, розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Товариства банкрутом	не було	не було
2.	Розгляд судової справи, що підтверджує наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було
3.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства	не було	не було
4.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було
5.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	не було	не було
6.	Оголошення дивідендів	не було	не було
7.	Інші важливі події	не було	не було

Керівник

Оксанич О.І.

Гол.бухгалтер

Єпіфанова О.О.



х
у
з

й

ено
ито
х



Z

зроблено, проінформовано та
сприятиме чатно
В. П. Збожинський
(зміст)

Директор

ФПД «Хорізонс»

В. П. Збожинський

