

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОНДОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР-ІНВЕСТ»

---

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

### 1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Центр-Інвест», код ЄДРПОУ 21653380, місцезнаходження: м. Хмельницький, вул. Володимирська, 109, зареєстроване Виконавчим комітетом Хмельницької міської ради 16.05.1996 р., номер запису №10691050002006059. Товариство здійснює біржові операції з фондовими цінностями, а саме діяльність з торгівлі цінними паперами, - брокерську діяльність, депозитарну діяльність депозитарної установи. Ліцензії НКЦПФР серії АЕ №185081 від 17.10.2012 р., серії АЕ №263483 від 01.10.2013 р.

Кількість працюючих у Товаристві станом на 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року складала 5 та 6 особи відповідно.

Станом на 01 січня 2020 року та 31 грудня 2020 року учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	01.01.2020	31.12.2020
	%	%
Бондар Григорій Дмитрович	7	7
ПрАТ «Бородянська спеціалізована пересувна механізована колона-15»	1	1
ПрАТ «Деражнянський молочний завод»	1	1
ТОВ «Аутсорсингова компанія «Інвест-Резерв»	77	77
Залізняк Олександр анатолійович	2	2
ТОВ «Артхаус Груп»	6	6
ТОВ «Дівайн Інвест»	6	6
Разом	100	100

## 2. Основа надання інформації

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних та управлінських рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2020 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

Фінансова звітність включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 рік
3. Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік
4. Звіт про власний капітал за 2020 рік
5. Примітки до фінансової звітності за 2020 рік, стислий виклад облікових політик та інша пояснювальна інформація.

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання – Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Центр-Інвест»

Фінансова звітність Товариства за 2020 р. є фінансовою звітністю, складеною у повній відповідності з МСФЗ, при цьому принцип зіставності шляхом надання порівняльної інформації реалізований Товариством наступним чином:

- При поданні Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р. та Звіту про рух грошових коштів за 2020 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2019 рік, яка була надана при складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2019 році;
- При поданні Звіту про власний капітал за 2020 р. Товариством надається інформація щодо розміру власного капіталу станом на початок 2020 р., та додатково надається Звіт про власний капітал за 2019 р.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно

було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

### **3. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках**

#### *Істотні судження в процесі застосування облікової політики*

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Товариства робить певні професійні судження, оцінки та припущення, які мають вплив на суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі. Фактичні результати можуть відрізнитись від таких оцінок.

Якщо відсутній МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посиляється на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- 1) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- 2) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

#### *Основні джерела невизначеності оцінок*

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року:

##### *- строки корисного використання основних засобів*

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними

активами. При визначенні строків корисного використання активів управлінський персонал бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос, умови праці, в яких будуть експлуатуватись дані активи. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

#### *- відстрочені податкові активи*

Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень управлінського персоналу Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від управлінського персоналу вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподаткованих прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

## **4. Основні положення облікової політики**

При підготовці фінансової звітності Товариство застосовувало наступні суттєві положення облікової політики:

### Облік фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- довгострокова дебіторська заборгованість;
- грошові кошти;
- довгострокова кредиторська заборгованість;
- власні частки статутного капіталу.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

Після первісного визнання фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариство оцінює:

- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків і збитків – за справедливою вартістю;
- довгострокова дебіторська заборгованість – за амортизованою собівартістю (метод ефективної ставки відсотка);
- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків і збитків – за справедливою вартістю;
- інші фінансові зобов'язання – за амортизованою собівартістю (метод ефективної ставки відсотка).

Поточна дебіторська заборгованість на дату фінансової звітності оцінюється за справедливою вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів (на покриття збитків від зменшення корисності).

Компонентами грошових коштів та їх еквівалентів є готівка в касі та на рахунках у банках. Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

### Облік основних засобів

Товариство визнає такі класи основних засобів

- будівлі, споруди, передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;

- інструменти, прилади, інвентар;
- інші основні засоби.

Товариство визнає матеріальні активи основними засобами, якщо вони утримуються з метою використання їх у процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг або для адміністративних цілей, які, як очікується, використовуватимуться протягом більше ніж одного року та вартість яких більше ніж 6000,00 гривень.

Товариство оцінює основні засоби після їх визнання за моделлю переоцінки для основних засобів, справедливую вартість яких можна достовірно оцінити. В цьому випадку основні засоби обліковуються за переоціненою вартістю, якою є справедлива вартість на дату переоцінки, за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та подальшого накопиченого збитку від зменшення корисності.

Якщо основні засоби мають вузькоспеціалізований характер і рідко продаються на відповідному ринку в Україні, то справедлива вартість цих основних засобів визначається на підставі амортизованої вартості.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство використовує метод прямолінійного списання, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього періоду його експлуатації.

Товариство здійснює переоцінку основних засобів, виходячи з їхньої справедливої вартості на дату переоцінки.

#### Облік нематеріальних активів

Товариство визнає такі класи нематеріальних активів

- комп'ютерне програмне забезпечення;
- ліцензії;
- інші нематеріальні активи.

Товариство оцінює нематеріальні активи після їх визнання за моделлю собівартості, яка передбачає відображення нематеріального активу у фінансовій звітності за його собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього періоду його експлуатації.

#### Облік фінансових інвестицій

Залежно від терміну перебування як активів підприємства фінансові інвестиції поділяються на довгострокові фінансові інвестиції, які відображаються у складі необоротних активів Балансу (Звіту про фінансовий стан) та поточні фінансові інвестиції, інформація про які відповідно включається до розділу з оборотними активами Балансу (Звіту про фінансовий стан):

- довгострокові фінансові інвестиції — фінансові інвестиції на період більше одного року, а також усі інвестиції, які не можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент;
- поточні фінансові інвестиції — фінансові інвестиції на строк, що не перевищує один рік, які можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент (крім інвестицій, які є еквівалентами грошових коштів), а також сума довгострокових фінансових інвестицій, що підлягають погашенню протягом 12 місяців з дати балансу.

Фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю.

#### Облік запасів

Товариство визнає такі групи запасів:

- інші матеріали;

Товариство використовує систему постійного обліку запасів.

Товариство для оцінки вибуття інших матеріалів використовує метод FIFO (перше надходження-перший видаток).

У фінансовій звітності Товариство запаси відображає за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Списання балансової вартості запасів до чистої вартості їх реалізації Товариство відображає шляхом створення резерву (забезпечення) знецінення запасів.

#### Облік зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитись. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінились попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### Облік забезпечень

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

#### Облік доходів та витрат

Згідно з МСФЗ 15 “Дохід від договорів з клієнтами” доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і є сумами до отримання за продукцію, товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції (товарів) покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість.

Визнання доходу здійснюється наступним чином:

1. Визначення договору із замовником;
2. Визначення виконання зобов'язань за договором;
3. Визначення ціни договору;
4. Розподілення ціни операцій на зобов'язання до виконання;
5. Визнання доходу, коли кожне зобов'язання виконано.

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

#### Облік податків на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

#### Облік виплат працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Для оцінки короткострокових зобов'язань Товариство не застосовує актуальних припущень та дисконтування.

#### Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

#### Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

#### Звітність за сегментами

Товариство приймає первинним звітним сегментом господарський сегмент, вторинним сегментом є географічний сегмент який базується на розташування ринків і покупців.

#### Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
----------------------	---	-----------	---

## 5. Міжнародні стандарти фінансової звітності

В 2020 році були внесені істотні поправки до ряду діючих стандартів, які є обов'язковими для застосування для річних звітів, що починаються з 1 січня 2023 року (дострокове застосування дозволено).

Зокрема, внесено зміни в МСБО 1 «Подання фінансової звітності»:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо в підприємства є право відтермінувати врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців – дане право повинно існувати на дату закінчення звітного періоду;

- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від ймовірності того, чи планує підприємство скористатися цим правом;

- деталізований порядок оцінки обмежувальних умов (ковенантів): якщо право відтермінувати врегулювання зобов'язання залежить від виконання підприємством певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо підприємство виконало ці умови на дату закінчення звітного періоду, Підприємство повинно виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредиторами пізніше».

Внесені поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та інших стандартів щодо реформи базової відсоткової ставки, як обов'язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2021 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки описують порядок обліку при переході з поточних базових відсоткових ставок (наприклад, ставки міжбанківського кредитування – IBORs) на альтернативні базові ставки з метою уникнення викривлення показників фінансової звітності.

Внесені поправки до МСБО 16 «Основні засоби» щодо надходжень в процесі підготовки основних засобів для використання, як обов'язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2022 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки забороняють зменшення первісної вартості об'єкта основних засобів на величину, що надійшла від продажу елементів, виготовлених об'єктом основних засобів в процесі його приведення до стану, необхідного для експлуатації у відповідності з намірами керівництва.

Внесені поправки до МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та активи» щодо витрат на виконання обтяжливого контракту, як обов'язкові для застосування для річних звітних періодів, що починаються 01 січня 2022 року (дострокове застосування дозволено).

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання контракту» – це витрати, безпосередньо зв'язані з контрактом або додаткові витрати виконання контракту (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), чи розподіл інших витрат, які також безпосередньо зв'язані з контрактом (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні контракту).

Новий МСФЗ 17 випустили ще в 2017 році, замість раніше діючого МСФЗ 4 «Договори страхування». І планували запустити з 1 січня 2021 року, але Рада з МСФЗ відклала його застосування до 2022 року. МСФЗ 17 «Договори страхування» мав посилити прозорість бухгалтерського обліку і звітності страхових компаній. Згідно з новим



стандартом, прибуток за страхові послуги має визнаватися тільки тоді, коли надаються відповідні послуги, а незароблений прибуток (чи маржа за передбачені договором послуги) відображатися не в звітному прибутку, а на балансі страховика як частина зобов'язань.

За рішенням керівництва Товариства поправки до МСФЗ до дати набуття чинності не застосовуються. Очікується, що дані зміни матимуть вплив на фінансову звітність Товариства і, відповідно, будуть враховані при розробці облікової політики.

## 6. Операції зі зв'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності зв'язаними вважаються сторона або сторони, одна з яких має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на операційні і фінансові рішення іншої сторони, або сторони, що знаходяться під спільним контролем, а також керівництво Товариства, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони». При вирішенні питання про те, чи є сторони зв'язаними, приймається до уваги зміст взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

Компенсації провідному управлінському персоналу:

Директор та інші керівники вищої ланки в кількості 1 осіб вважаються провідним управлінським персоналом. За рік, який закінчився 31 грудня 2020 р., витрати на винагороду провідному управлінському персоналу становили 117 тис. грн. (2019 р. : 110 тис. грн.). Такі витрати складаються із заробітної плати та відповідних нарахувань.

## 7. Розкриття інформації, поданої в балансі (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р

Примітка 1. Нематеріальні активи  
тис. грн.

<b>Справедлива вартість на 01.01.20</b>	<b>19</b>
Надійшло	
Вибуло	
<b>Залишок на 31.12.20</b>	<b>19</b>
<b>Накопичена амортизація на 01.01.20</b>	<b>14</b>
Нараховано	1
Вибуло	
<b>Залишок 31.12.20</b>	<b>15</b>

Примітка 2. Основні засоби  
тис. грн.

<b>Первісна вартість на 01.01.20</b>	<b>36</b>
Надійшло	5
Вибуло	
<b>Залишок на 31.12.20</b>	<b>41</b>
<b>Знос на 01.01.19</b>	<b>35</b>
Нараховано	5

Вибуло	
<b>Залишок 31.12.19</b>	<b>40</b>

Частина основних засобів має вузькоспеціалізований характер і рідко продається на відповідному ринку в Україні. У зв'язку з цим справедлива вартість цих основних засобів визначалась на підставі амортизованої вартості.

Товариством не виявлено фактів зменшення корисності необоротних активів.

### Примітка 3. Запаси

тис. грн.

	01.01.2020	31.12.2020
Інші матеріали	3	6

Станом на 31.12.2019 р. Товариством не виявлено фактів знецінення запасів.

### Примітка 4. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

тис. грн.

	01.01.2019	31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість	9	10
Резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	0
Інша дебіторська заборгованість	6444	6448
<b>Чиста вартість дебіторської заборгованості</b>	<b>6453</b>	<b>6458</b>

Станом на 31.12.2020 р. Товариством не виявлено фактів знецінення дебіторської заборгованості.

### Примітка 5. Грошові кошти, поточні фінансові інвестиції

тис. грн.

	01.01.2020	31.12.2020
Готівка в касі	5	3
Рахунки в банках, грн.	767	793
Поточні фінансові інвестиції	2347	2347
Всього	3119	3143

Всі грошові кошти не знецінені. Заборони на використання коштів немає.

### Примітка 6. Власний капітал

Статутний капітал Товариства становить 8000,0 тис. грн.

Резервний капітал на 31.12.2020 р. становить 45 тис. грн.

Нерозподілений прибуток на 01.01.2020 р. становить 600 тис. грн., на 31.12.2020 р. складає 621 тис. грн.

Власний капітал за 2020 рік зріс на 22 тис. грн. за рахунок отриманого прибутку. Розмір власного капіталу на 31.12.2020 року складає 8666 тис. грн.

Звіт про зміни у власному капіталі  
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

	<i>Зареєстрований капітал</i>	<i>Резервний капітал</i>	<i>Нерозподілений прибуток</i>	<i>Разом</i>
Залишок станом на 01 січня 2019 р.	8000	44	560	8601
Чистий прибуток/збиток за рік			43	43
Відрахування до резервного капіталу		3	-3	0
Разом змін в капіталі		3	40	43
Залишок станом на 31 грудня 2019 р.	8000	44	600	8644

Примітка 7. Торговельна та інша кредиторська заборгованість  
тис. грн.

	01.01.2020	31.12.2020
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12	8
Розрахунки зі страхування	2	4
Розрахунки з бюджетом	11	7
Розрахунки з оплати праці	6	8
Розрахунки за одержаними авансами	29	44
Інші поточні зобов'язання	877	875
<b>Всього</b>	<b>937</b>	<b>946</b>

Примітка 8. Умовні зобов'язання  
*Оподаткування*

Внаслідок наявності в українському законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, є можливість того, що податкові органи можуть піддати сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви від знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку управлінського персоналу, Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатись відповідними податковими органами протягом трьох років.

### *Економічне середовище*

Внаслідок ситуації, яка склалась в Україні, на дату складання даної звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись, стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і як наслідок, існує ймовірність того, що активи Товариства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

Управлінський персонал провів найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань.

## Примітка 9. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають іншу дебіторську заборгованість. Також Товариство має інші фінансові інструменти, такі як: торгова дебіторська заборгованість, грошові кошти.

Основні ризики включають: ризик ліквідності, кредитний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне:

### *Ризик ліквідності*

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

### *Кредитний ризик*

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

### *Управління капіталом*

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Управлінський персонал Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому управлінський персонал аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

## Примітка 10. Справедлива вартість фінансових інструментів

тис. грн.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	01.01.2020	31.12.2020	01.01.2020	31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість	9	10	9	10
Грошові кошти та їх еквіваленти	772	796	772	796
Поточні фінансові інвестиції	2347	2347	2347	2347
Торговельна	12	8	12	8

кредиторська заборгованість				
--------------------------------	--	--	--	--

#### Примітка 11. Звітність за сегментами

На думку управлінського персоналу, Товариство здійснює один вид основної діяльності і всі його види діяльності складають один операційний сегмент. Придбання товарів, робіт, послуг та надання послуг здійснюються в одному географічному сегменті – Хмельницькій області.

#### Примітка 12. Події після дати балансу

Подій, які б вимагали коригування фінансової звітності або розкриття їх у примітках до фінансової звітності в після затвердження фінансової звітності Товариством не ідентифіковано.

### 8. Розкриття інформації, поданої у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік

#### Примітка 13. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації послуг в 2020 році склав 735 тис. грн. (в 2019 році 605 тис. грн.)

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

#### Примітка 14. Розшифровка операційних витрат тис. грн.

Вид витрат	2020 рік	2019 рік
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів		
Матеріальні витрати		91
Заробітна плата		266
Внески на соціальне страхування		70
Інші		181
Всього		608

### 9. Примітки до звіту про рух грошових коштів за 2020 рік

#### Примітка 15.

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік складався з використанням прямого методу.

*Директор*

*Бондар Г.Д.*