ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КРАКЕН ІНВЕСТ»

Фінансова звітність,
підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності
(МСФЗ)
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

12

Зміст
стор.

Звіт про сукупні доходи	2
Звіт про фінансовий стан	3
Звіт про зміни у власному капіталі	4
Звіт про рух грошових коштів	5
Примітки до фінансової звітності	6-17

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КРАКЕН ІНВЕСТ»

Найменування в тис.грн.	Примітки	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2017	2016
1	2	3	4
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	7.1	667	507
Валовий прибуток		**667**	**507**
Адміністративні витрати	7.3	(1372)	(1384)
Інші операційні витрати	7.2	(31)	(22)
Фінансові доходи	7.4	135	148
Прибуток до оподаткування		**(601)**	**(751)**
ПРИБУТОК ЗА РІК		**(601)**	**(751)**

Затверджено до випуску 23.02 2018 р.

Директор Головний бухгалтер

Примітки на сторінках з 6 по 17 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року

	Примітки	31 грудня 2017	31 грудня 2016
1	2	3	4
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Нематеріальні активи	7.5	17	24
Основні засоби	7.6	6	17
Поточні активи			
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	6.1	7320	6
Грошові кошти та їх еквіваленти	7.7	517	5800
Усього активи		***7860***	***5847***
Власний капітал та зобов'язання			
Власний капітал			
Статутний капітал	7.8	9940	7000
Нерозподілені прибутки		(2194)	(1593)
Усього капітал		7746	5407
Поточні зобов'язання			
Короткострокові забезпечення	7.9	113	113
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	7.10	1	327
Всього зобов'язань		**114**	**440**
Разом власний капітал та зобов'язання		**7860**	**5847**

Затверджено до випуску 23.02 2018 р.

Директор Головний бухгалтер

Примітки на сторінках з 6 по 17 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року

	Зареєстрований капітал	Емісійний дохід	Резерв переоцінки основних засобів	Резерв переоцінки інвестицій, доступних для продажу	Не-розподілений прибуток/ збиток	Усього власний капітал
Залишок на 31 грудня 2015 року	7000				(842)	6158
Усього сукупний прибуток за рік					(751)	5407
Залишок на 31 грудня 2016 року	7000				(1593)	5407
Внески до капіталу	2940					8347
Усього сукупний прибуток за рік					(601)	7746
Залишок на 31 грудня 2017 року	**9940**				**(2194)**	**7746**

Затверджено до випуску 23.02. 2018 р.

Директор Головний бухгалтер

Примітки на сторінках з 6 по 17 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

	Примітки	За рік, що закінчився 31 грудня	
		2017	2016
1	2	3	4
І. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		220	170
Інші надходження		31	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)		(243)	(205)
Праці		(770)	(800)
Відрахувань на соціальні заходи		(177)	(164)
Зобов'язань з податків і зборів		(194)	(194)
Витрачання на оплату повернення авансів			(170)
Витрачання на оплату цільових внесків		(25)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності		**-1158**	**-1360**
ІІ. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих відсотків		135	148
Чистий рух коштів від інвестиційної		**135**	**148**
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу		2940	
Інші платежі		7200	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		**-4260**	
Чистий рух коштів за звітний період		**-5283**	**-1212**
Залишок коштів на початок року		5800	7012
Залишок коштів на кінець року		517	5800

Затверджено до випуску 23.02. 2018 р.

Директор Головний бухгалтер

Примітки на сторінках з 6 по 17 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КРАКЕН ІНВЕСТ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

1. Сфера діяльності.

ТОВ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «КРАКЕН ІНВЕСТ» (Код за ЄДРПОУ 39688958) (надалі – Товариство) було створене 11 березня 2015року (запис у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців № 1 538 102 0000 016575). Державна реєстрація змін до установчих документів відбулась 27 лютого 2017 року (№ 1 538 105 0006 016575).

Основним видом діяльності Товариства є Управління фінансовими ринками, яке здійснюється згідно Ліцензії серія АЕ № 642078 від 04.06.15року «Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів, від Національної комісії з цінних паперів то фондового ринку. Строк дії ліцензії - необмежений.

В управлінні Товариства знаходяться активи ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НОБІЛІС"

Юридична та фактична адреса Товариства: Одеська область, Лиманський район, с. Визирка, вул. О. Ставніцера, 60/2, прим. 31.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. складала 3 особи.

Станом на 31 грудня 2017 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	**2017**	**2016**
	%	%
Гребенніков Є.О. 2641511873	38,3	38,3
Кутателадзе О.Д. 2035711471	30,0	30,0
Ставніцер А.О. 3012002612	31,7	31,7
Всього	**100,0**	**100,0**

2.Операційне середовище

У 2017 році тривав збройний конфлікт з сепаратистами в деяких районах Луганської та Донецької областей, і мирного врегулювання конфлікту, як було передбачено Мінській угоді, не відбулося.

У 2017 році політичні та економічні відносини між Україною і Російською Федерацією залишалися напруженими, що призвело до істотного скорочення торгово-економічного співробітництва.

Також на динаміку та перспективи розвитку вітчизняної економіки продовжують чинити тиск традиційні ризики: залежність динаміки розвитку реального сектора економіки України від кон'юнктури на світових товарних і сировинних ринках, а також від можливих коливань попиту на продукцію вітчизняного експорту; зростання обсягу державного боргу й витрат на його обслуговування при збереженні необхідності в нових запозиченнях; висока питома вага у витратній частині державного бюджету поточних першочергових витрат, які не підлягають скороченню,

17

а також витрат по фінансуванню опосередкованого бюджетного дефіциту; від'ємне сальдо торгового балансу, що створює тиск на платіжний баланс і показники зовнішньої ліквідності, що ймовірно призведе до подальшого нарощування валового зовнішнього боргу; висока чутливість підприємств України до системних та індивідуальних ризиків, що стримує відновлення економіки. В поточному році можливі ризики в інвестуванні коштів в цінні папери емітентів України.

Стабілізація економічної та політичної ситуації в значній мірі залежить від здатності уряду України продовжувати реформи і зусиль НБУ щодо подальшої стабілізації банківського сектора, а також здатності української економіки в цілому адекватно реагувати на зміни на ринках. При цьому подальший розвиток економічної та політичної ситуації, а також вплив цих факторів на Товариство, її клієнтів на даний момент складно передбачити.

3. Загальна основа формування фінансової звітності

3.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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 рішень.

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

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Різниця у компонентах фінансової звітності є незначною: найменування самої форми та черговість відображення інформації на початок та кінець звітного періоду.

Одним з основних принципів МСФЗ є пріоритет економічного змісту над формою.

Тому, хоча і фінансова звітність Товариства складена згідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, форма подання її відповідає НП(С)БО 1.

3.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності такі нормативні документи та інтерпретації, а також поправки до стандартів були випущені, але ще не вступили в силу:

Стандарти та інтерпретації	Вступають в силу для річних періодів, що починаються на або після:
Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»	1 січня 2018 року
МСФЗ 16 «Оренда»	1 січня 2019 року

3.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

3.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

3.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства була затверджена до випуску (з метою оприлюднення) загальними зборами учасників Товариства 23 лютого 2018року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3.6. Звітний період фінансової звітності

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

4. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги .

4.2. Загальні положення щодо облікових політик

4.2.1. Основа формування облікових політик

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

4.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

4.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

4.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 «Звіт про фінансові результати» передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат».

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

4.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

4.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у Звіті про фінансовий стан, тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Фінансові активи Товариства представлені дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та їх еквівалентами.

Фінансові зобов'язання Товариства представлені поточною кредиторською заборгованістю та іншими поточними зобов'язаннями.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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

4.3.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках і короткострокові депозити в банках з початковим строком погашення до трьох місяців.

4.3.3. Дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котирується на активному ринку, класифікується як дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість оцінюється при первісному визнанні за справедливою вартістю і згодом оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Короткострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Відповідні резерви під сумнівну заборгованість визнаються в прибутку чи збитку, коли існують об'єктивні свідчення того, що актив знецінився.

4.3.4. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов`язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Оскільки зазвичай передбачуваний термін кредиторської заборгованості короткий, її вартість відображається за номінальною вартістю без дисконтування, яка приблизно відповідає її справедливій вартості.

4.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

4.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Основні засоби, призначені для використання у виробництві продукції або наданні товарів чи послуг або для адміністративних цілей, відображаються в «Звіті про фінансовий стан» за історичною вартістю, за вирахуванням будь-якого подальшого накопиченого зносу і наступних накопичених збитків від знецінення.

Історична вартість об'єкта основних засобів включає (А) ціну його придбання, включаючи імпортні мита та податки, які не підлягають відшкодуванню, за вирахуванням торговельних та інших знижок; (Б) будь-які витрати, що безпосередньо стосуються доставки активу в місце розташування і доведення його до стану, що забезпечує функціонування в спосіб, визначений керівництвом Товариства; (В) первісну оцінку витрат на демонтаж, переміщення об'єкта основних засобів і відновлення території на якій він розташований, зобов'язання за якими Товариство бере на себе або при придбанні даного об'єкта, або внаслідок його експлуатації протягом певного періоду часу в цілях, не пов'язаних з виробництвом запасів протягом цього періоду.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо очікуваний строк його корисного використання (експлуатації) більше одного року, та його вартість більше 6 тис. грн.

Амортизація основних засобів призначена для списання первісної вартості активів, крім незавершеного будівництва, за вирахуванням їх ліквідаційної вартості, протягом строків їх корисного використання і розраховується з використанням прямолінійного методу. Передбачувані терміни корисного використання, ліквідаційна вартість і метод

нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінці враховується перспективно.

Об'єкт основних засобів припиняє визнаватися після вибуття або ж коли не передбачається отримання майбутніх економічних вигод від продовження використання даного активу. Прибутки та збитки, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єктів основних засобів, визначаються як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку чи збитку.

Категорії основних засобів	Строк корисного використання
Офісне обладнання	2 роки
Інші основні засоби	5 років

4.4.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Строк використання нематеріальних активів Товариства 5 років.

4.4.3. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних 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, тоді і тільки тоді, коли сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутку чи збитку. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, тоді і тільки тоді, коли змінилися 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.

4.5. Облікова політика щодо податку на прибуток

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

У разі, якщо дохід за річний звітний (податковий) період не перевищує 20 000 тис. грн. – згідно ПКУ, коригування фінансового результату до оподаткування не застосовується.

4.6. Інші застосовані статті облікової політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

4.6.1. Забезпечення

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

4.6.2. Пенсії та інші виплати працівникам

Працівники Товариства отримують пенсії від держави відповідно до пенсійного законодавства України. Всі внески до Державного пенсійного фонду враховуються в «Звіті про фінансовий стан» за методом нарахувань. Для Товариства не існує інших пенсійних зобов'язань, крім вищезазначених нарахувань.

4.6.3. Доходи та витрати

Товариство отримує дохід від надання послуг з управління активами. Дохід визнається в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або належної до отримання і являє собою суми, що належать до отримання, за послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності. Дохід визнається в розмірі ймовірного надходження економічних вигод для Товариства, причому суму такого доходу можна визначити достовірно.

Дохід від надання послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому були надані відповідні послуги.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у «Звіті про фінансові результати» за умови відповідності визначення та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у «Звіті про фінансові результати», коли вони не надають майбутньої економічної вигоди або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у «Звіті про фінансовий стан».

Витрати визнаються у «Звіті про фінансові результати» також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

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

5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються

судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Сфери, де такі судження є особливо важливими, сфери, що характеризуються високим рівнем складності, та сфери, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визначається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

По оцінкам Товариства справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів, кредиторської заборгованості дорівнює їх балансовій вартості в силу короткострокового характеру цих фінансових інструментів.

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю наведено нижче:

	Балансова вартість		**Справедлива вартість**	
	2017	**2016**	**2017**	**2017**
Дебіторська заборгованість	120	—	120	—
Інша дебіторська заборгованість	7200	—	7200	—
Грошові кошти та їх еквіваленти	517	5800	517	5800
Поточна кредиторська заборгованість	1	—	1	—

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

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

7.1. Дохід від реалізації

	2017	**2016**
Дохід від управління активами КІФ	667	507
Всього	**667**	**507**

7.2. Інші витрати

	2017	**2016**
Членські внески	22	22

Лікарняні за рахунок підприємства	9	0
Всього	**31**	**22**

7.3. Адміністративні витрати

	2017	2016
Витрати на персонал	1135	1173
Інші	237	211
Всього	**1372**	**1384**

7.4. Фінансові доходи

	2017	2016
Відсотки за депозитом	135	148
Всього	**135**	**148**

7.5. Нематеріальні активи

	Програмне забезпечення	Інші	Всього
Історична собівартість			
Станом на 31.12.2016	33	3	36
Надходження			
Переміщення			
Вибуття			
Станом на 31.12.2017	33	3	36
Накопичена амортизація			
Станом на 31.12.2016	11	1	12
Амортизація	6	1	7
Станом на 31.12.2017	17	2	19
Балансова вартість			
Станом на 31.12.2016	**22**	**2**	**24**
Станом на 31.12.2017	**16**	**1**	**17**

7.6. Основні засоби

	Офісне обладнання	Інші основні засоби	Всього
Історична собівартість			
Станом на 31.12.2016	54	13	67
Надходження			
Переміщення			
Вибуття			
Станом на 31.12.2017	54	13	67
Накопичена амортизація			
Станом на 31.12.2016	45	5	50
Амортизація	4	7	11
Станом на 31.12.2017	49	12	61
Балансова вартість			
Станом на 31.12.2016	**9**	**8**	**17**
Станом на 31.12.2017	**5**	**1**	**6**

7.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

	2017	*2016*
Поточні рахунки в банках	517	5800
Всього	**517**	**5800**

7.8. Статутний капітал

Зареєстрований та сплачений Статутний капітал станом на 31.12.2017 р. склав 9 940 тис. грн. Станом на 31.12.2016р. зареєстрований та сплачений Статутний капітал складав 7 000 тис. грн.

7.9. Короткострокові забезпечення

	2017	2016
Резерв відпусток	113	113
Всього	**113**	**113**

7.10. Поточна кредиторська заборгованість

	2017	2016
Аванси отримані	0	327
Всього	**0**	**327**

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Судові позови

В ході звичайної господарської діяльності Товариство може бути залучено в судові розгляди і до неї можуть висуватися претензії. Керівництво Товариства вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке виникне, випливаючи з рішення таких судових розглядів або претензій, не здійснять істотного впливу на фінансовий стан або результати операційної діяльності Товариства.

8.1.2. Оподаткування.

Податкове середовище в Україні характеризується складністю податкового адміністрування, суперечливим тлумаченням податковими органами податкового законодавства і нормативних актів, які, крім іншого, можуть збільшити фінансовий тиск на платників податків. Непослідовність в застосуванні, інтерпретації та впровадженні податкового законодавства може призвести до виникнення судових спорів, які, в кінцевому підсумку, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, і ці суми можуть бути істотними. Перед обличчям поточних економічних і політичних проблем уряд розглядає можливість впровадження певних реформ в податковій системі України. В даний час неможливо чітко визначити, які конкретні заходи будуть вжиті в рамках цих реформ, а також який загальний вплив вони матимуть на податкове середовище в цілому і податкову позицію Товариства зокрема. На думку керівництва, Товариство дотримується всіх вимог чинного податкового законодавства.

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Провідний управлінський персонал Товариства станом на 31.12.2017 року та 31.12 2016 року складався з 4-х фізичних осіб. Сума заробітної плати управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась відповідно до встановленої системи оплати праці та за 2017 рік склала 831 817,60 грн. і за 2016 рік – 837 008,51 грн. Станом на 31.12.2017 року та 31.12.2016 року у Товариства не було довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

Станом на 31.12.2017 року та 31.12.2016 року Товариство здійснювало управління активами корпоративного фонду, який знаходиться під спільним контролем учасників Товариства.

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись внаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо.

27

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

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

Відповідно до вимог Положення «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених рішенням НКЦПФР №1281 від 23.07.2013р. Товариство, що отримало ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язане підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 тис. грн.

Директор **Мойсеєва Н.А.**

Головний бухгалтер **Далакова М.Г.**