

АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«АУДИТ-96»
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 1374 від 26.01.2001р. №98
61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А

Учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ",
НКЦПФР

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

м. Київ

15 квітня 2019 р.

щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРАЇНА-КАПІТАЛ",
код ЄДРПОУ 31143109,
що зареєстроване за адресою:
49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ
СІМФЕРОПОЛЬСЬКА, будинок 21, офіс 709
станом на 31.12.2018

І. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ **
"УКРАЇНА-КАПІТАЛ",
станом на 31.12.2018 р. за 2018 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

Вступний параграф

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ" (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2018 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ"
Скорочена назва Товариства	ТОВ"УКРАЇНА-КАПІТАЛ"
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	31143109
Місцезнаходження:	49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СІМФЕРОПОЛЬСЬКА, будинок 21, офіс 709
Дата державної реєстрації	07.09.2000 року
Ліцензія	Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарної установи. Видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Серія АЕ №263470. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії 01.10.2013 року №2114. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 року – необмежений. Дата видачі ліцензії 01.10.2013 року
Номер запису в ЄДР	1 224 120 0000 014689
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Дата внесення останніх змін	Затверджено Загальними зборами учасників ТОВ "Україна-КАПІТАЛ"

до Статуту	Протокол від 01 серпня 2013 року №1
Учасники/Засновник Товариства	ЗІНОВЬЄВА ІРИНА ОЛЕКСАНДРІВНА Адреса засновника: 49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Жовтневий район, ВУЛИЦЯ ОБСЕРВАТОРНА, будинок 61 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 6970000.00
	ЛІСНЯК ВОЛОДИМИР ФЕДОРОВИЧ Адреса засновника: 49130, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, Індустріальний район, ВУЛИЦЯ ЩЕРБИНИ, будинок 21, квартира 143 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 30000.00
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Керівник – Білан Віталій Володимирович Головний бухгалтер – Панаріна Наталія Вікторівна Середня кількість працівників – 4 осіб

Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Національним положенням (стандарту) бухгалтерського обліку, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2018 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2018 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2018 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2018 року;
- Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року;

Фінансова звітність Товариства за 2018 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIІІ з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозчень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки

матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО), та Облікової політики ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ". Фінансова звітність складена на підставі даних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2018 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; НП(С)БО;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2018 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2018 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2018 року;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2018 року;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2018 року;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік;

6. Статутні, реєстраційні документи;
7. Протоколи, накази;
8. Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «УКРАЇНА-КАПІТАЛ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих НП(С)БО та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «УКРАЇНА-КАПІТАЛ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Висловлення думки

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ", що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2018 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2018 року; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2018 року; Звіту про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2018 року; Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ" на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку НП(С)БО.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудиторів не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до НП(С)БО. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація (питання)

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2018 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національні положення (стандартів) бухгалтерського обліку. Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2018 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2018 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2018 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2018 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до НП(С)БО та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства

України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291. Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ" складають 2 тис. грн станом на 31.12.2018 року, нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2018 року – 2 тис. грн, первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року – 7 тис. грн, накопичена амортизація станом на 31.12.2018 року – 5 тис. грн, первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2018 року – 29 тис. грн, знос станом на 31.12.2018 року – 29 тис. грн.

Інші необоротні активи станом на 31.12.2018 року – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2018 року свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями. Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість становить – 7 148 тис. грн, а саме: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 66 тис. грн, дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами – 2 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість – відсутня. Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2018 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 12 тис. грн, рахунки в банках станом на 31.12.2018 року – 12 тис. грн.

Розкриття інформації щодо фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує правильність обліку фінансових інвестицій, що станом на 31.12.2018 року поточні фінансові інвестиції Товариства – 2 039 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Інші оборотні активи.

Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2018 року – відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2018 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України. Фактичні дані про зобов'язання і забезпечення Товариства вірно відображені у статті балансу – поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року – 3 тис. грн, розрахунки з бюджетом станом на 31.12.2018 року – 8 тис. грн, розрахунками зі

страхування станом на 31.12.2018 року – 6 тис. грн, розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2018 року – 24 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2018 року – відсутні.

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог обліку власного капіталу.

За отриманою редакцією Статуту ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ" Затвердженого Загальними зборами учасників Протокол від 01.08.2013 року №1, розмір статутного капіталу Товариства складає 7 000 000,00 грн. (Сім мільйонів гривень 00 коп.) та незареєстрований – у розмірі – 2 100 000 грн 00 коп.

Частки Учасників у Статутному капіталу становлять:

- Зінов'єва Ірина Олександрівна – 6 970 000,00 грн. (шість мільйонів дев'ятсот сімдесят тисяч гривень 00 копійок), що складає 99,57142860% Статутного капіталу ТОВ «Україна Капітал» ;
- Лісняк Володимир Федорович – 30 000,00 грн. (тридцять тисяч гривень 00 копійок), що складає 0,42857140% Статутного капіталу ТОВ «Україна капітал».

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 7 000 тис. грн;

Сплачений статутний капітал – 7 000 тис. грн;

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 7 000 тис. грн.

Станом на 01.01.2018 року нерозподілений прибуток становить – 40 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року нерозподілений прибуток складає 55 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 100	2 100
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 100	2 100
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4	5
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	40	55
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	9 144	9 160

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2018 року складають:

Необоротні активи	2,0 тис. грн.
Оборотні активи	9 199,0 тис. грн.
РАЗОМ активи	9 201,0 тис. грн.
Довгострокові зобов'язання	-
Поточні зобов'язання	41, 0 тис. грн.
РАЗОМ зобов'язання	41, 0 тис. грн.
Чисті активи:	
РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання	9 160 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року вартість чистих активів складає 9 160 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2018 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3, Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2018 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

$$K_{\text{абс.л}} 01.01.2018 \text{ р.} = 15/45 = 0,333$$

$$K_{\text{абс.л}} 31.12.2018 \text{ р.} = 12/41 = 0,293$$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

$$K_{\text{заг.лікв.}} 01.01.2018 \text{ р.} = 9186/45 = 204,133$$

$$K_{\text{заг.лікв.}} 31.12.2018 \text{ р.} = 9199/41 = 224,366$$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та прирівняних до них коштів до сукупних активів Товариства:

$$K_{\text{авт.}} 01.01.2018 \text{ р.} = 9144/9189 = 0,9951$$

$$K_{\text{авт.}} 31.12.2018 \text{ р.} = 9160/9201 = 0,9955$$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

$$K_{\text{покр.}} 01.01.2018 \text{ р.} = 45/9144 = 0,00492$$

$$K_{\text{покр.}} 31.12.2018 \text{ р.} = 41/9160 = 0,00447$$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

$$K_{\text{рентг.}} 31.12.2018 \text{ р.} = 16/((9189+9201)/2) = 0,00174$$

Основні показники фінансового стану ТОВ "УКРАЇНА-КАПІТАЛ" станом на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2018 р.	На 31.12.2018 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,333	0,333
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	204,133	224,366
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	>0,5	0,9951	0,9955
4. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,00492	0,00447
5. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	-	0,00174

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Пов'язаними особами ТОВ «Україна-Капітал» є:

- директор Білан Віталій Володимирович;
- засновник Зіновьева Ірина Олександрівна.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Скорочена назва підприємства	АФ "АУДИТ-96" ТОВ
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	23909055
Юридична адреса	61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 1374 від 26.01.2001 року, строк дії з 29.10.2015 року до 29.10.2020 року видане Аудиторською Палатою України
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0495 Рішення АПУ №302/4 від 30.10.2014 видане Аудиторською Палатою України

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	від 25.03.2019 № 25/03-03
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 25.03.2019 р. по 15.04.2019 р.

АФ «АУДИТ-96» ТОВ
Директор
АФ «АУДИТ-96» ТОВ
(сертифікат №006583)



м.п. Т.М. Давиденко
15 квітня 2019 року

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2019 р1 р1
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Україна-Капітал"** за ЄДРПОУ 31143109
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КОАТУУ 1210136900
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ 240
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. за КВЕД 64.99

КОДИ		
2019	р1	р1
		31143109
		1210136900
		240
		64.99

Середня кількість працівників 1 4
Адреса, телефон вулиця Сімферопольська, буд. 21, оф. 709, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49005 7365804
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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	2
первісна вартість	1001	7	7
накопичена амортизація	1002	4	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	29	29
знос	1012	29	29
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3	2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	80	66
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10	2
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 274	7 080
Поточні фінансові інвестиції	1160	6 807	2 039
Гроші та їх еквіваленти	1165	15	12
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	15	12
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	9 186	9 199
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	9 189	9 201

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 100	2 100
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	2 100	2 100
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4	5
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	40	55
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	9 144	9 160
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	5	3
розрахунками з бюджетом	1620	6	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	7	6
розрахунками з оплати праці	1630	27	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	45	41
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	9 189	9 201

Керівник

Головний бухгалтер

Білан Віталій Володимирович

Панаріна Наталія Вікторівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"Україна-Капітал"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
31143109		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 Р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 304	659
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4 768)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	536	659
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	26	30
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(543)	(692)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	19	-
збиток	2195	(-)	(3)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	19	-
збиток	2295	(-)	(3)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16	-
збиток	2355	(-)	(3)

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	16	(3)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3	1
Витрати на оплату праці	2505	350	476
Відрахування на соціальні заходи	2510	77	105
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	112	109
Разом	2550	543	692

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	-	-

Керівник

Білан Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Панаріна Наталія Вікторівна



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Україна-Капітал"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) _____
за СДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
31143109		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2018 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	5 343	773
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	7 111	4 339
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(101)	(117)
Праці	3105	(286)	(383)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(78)	(105)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(69)	(93)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(11 923)	(4 413)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-3	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на падання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3	1
Залишок коштів на початок року	3405	15	14
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	12	15

Керівник

Головний бухгалтер



Білан Віталій Володимирович

Панаріна Наталія Вікторівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	1	15	-	-	16
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	2 100	5	55	-	-	9 160

Керівник

Головний бухгалтер



Білан Віталій Володимирович

Панаріна Наталія Вікторівна

ТОВ «Україна-Капітал»

Примітки до фінансової звітності станом на
31 грудня 2018 року

Загальна інформація ТОВ „ Україна-Капітал”.

1. Характер господарської діяльності

Загальна інформація про підприємство

Повна та скорочена назва підприємства:

Товариство з обмеженою відповідальністю “Україна-Капітал”, ТОВ “Україна-Капітал”.

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу-у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена до набрання чинності Законом України “Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань”: 07.09.2000, 19.07.2005, 1 224 120 0000 014689.

Юридична та фактична адреса:

49005, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Сімферопольська, будинок 21, офіс 709.

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство:

www.usap.dp.ua

Адреса електронної пошти: office@usap.dp.ua

ТОВ “Україна-Капітал”, зареєстроване в Україні. Кінцевою контролюючою стороною є засновники ТОВ «Україна-Капітал».

Ліцензії Товариства:

- Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку-депозитарна діяльність, депозитарна діяльність депозитарної установи серія АЕ № 263470, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2013 року, строк дії з 12.10.2013 необмежений.

Товариство у своєму складі не має дочірніх підприємств.

Правовий статус підприємства.

Форма власності ТОВ «Україна-Капітал» приватна.

Товариство є юридичною особою та має самостійний баланс.

Засновниками ТОВ «Україна-Капітал» є фізичні особи. Термін діяльності Товариства не обмежений. Діяльність підприємства регулюється чинним законодавством України та власним Статутом.

Обсяг Статутного капіталу.

ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2018 року має зареєстрований статутний капітал у розмірі 7 000 000 грн. 00 коп. та незареєстрований – у розмірі 2 100 000 грн. 00 коп.

Основні напрями поточної діяльності підприємства.

ТОВ «Україна-Капітал» є професійним учасником фондового ринку та здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи. Це є виключним видом діяльності ТОВ «Україна-Капітал».

Види діяльності:

- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
- 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах,

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Порядок управління товариством.

Вищим органом управління ТОВ «Україна-Капітал» є збори учасників. Виконавчий орган — Директор.

Дивідендна політика

Нарахування дивідендів проводиться за рішенням Зборів засновників, яке визначає розмір дивідендів.

Чисельність персоналу.

Чисельність працюючих ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2018 року становить 3 особи, в тому числі:

- основні робітники -2 особи;

2. Основа подання інформації

Фінансова звітність була складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Форми фінансової звітності відповідають вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національному положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. ТОВ «Україна-Капітал» вперше звітувало за МСФЗ за 2013 рік.

Валютою фінансової звітності є гривня, так як всі операції підприємства здійснювалися в гривнях. Фінансова звітність представлена ТОВ «Україна-Капітал» в тисячах гривень, з округленням до цілого числа.

3. Стандарти, які прийняті, але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності ТОВ «Україна-Капітал» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 1 січня 2016 року та офіційно оприлюднені на веб - сайті центрального органу виконавчої влади (на офіційному веб – сайті Міністерства фінансів України), який забезпечує формування державної фінансової політики, як це передбачено статтею 12 Закону України від 16.07.1999 р. № 996 –XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». У відповідності до вимог МСБО 1 ТОВ «Україна-Капітал» прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті — Звіті про сукупний дохід.

4.Значні облікові судження, оцінки та припущення

Підготовка фінансової звітності ТОВ «Україна-Капітал» потребує від її керівництва застосування суджень, оцінок та припущень в кінці звітного періоду, які впливають на враховані в звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак, непевність щодо цих припущень та оцінок може привести до результатів, які потребують коригувань у майбутньому балансової вартості активів, зобов'язань, відносно яких приймаються судження та оцінки.

Судження

У процесі застосування облікової політики керівництво ТОВ «Україна-Капітал» використовувало наступні припущення, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності. Так, резерв сумнівних боргів не нараховувався у зв'язку з тим, що дебіторська заборгованість є поточною; керівництво припускає, що на протязі 2018 року заборгованість буде погашена.

5. Облікова політика ТОВ «Україна-Капітал».

Фінансова звітність була складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. В звітному періоді до облікової політики зміни не вносились. Основні положення облікової політики наведені нижче.

Основні засоби

Основні засоби приймаються до обліку тільки, якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть, а собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Собівартість об'єкта основних засобів складається з ціни його придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації. В фінансовій звітності основні засоби відображені за собівартістю з відрахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності.

Витрати на реконструкцію, модернізацію, капітальний ремонт, якщо є ймовірність отримати майбутні економічні вигоди, капіталізуються. Витрати на поточний ремонт, обслуговування визнаються витратами періоду їх здійснення. Відсотки по позикам, одержаним на фінансування будівництва, капіталізуються відповідно до МСБО 23 «Витрати по позикам». Прибутки та збитки, які виникли в наслідок вибуття основних засобів (з причини списання або продажу), включаються в звіт про сукупні доходи.

Оренда

ТОВ «Україна-Капітал» як орендар.

Витрати, пов'язані зі сплатою орендних платежів, визнаються на прямолінійній основі протягом відповідного періоду оренди.

Нематеріальні активи

Актив визнається в балансі, як нематеріальний актив, якщо є можливість його ідентифікувати, коли ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль над ресурсом та існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод від його використання.

Придбані нематеріальні активи первісно обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Дохід

Дохід від надання послуг визнається, якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який є на кінець звітного періоду; існує ймовірність надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією; можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду та достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Ступінь завершеності операцій з надання послуг визначається шляхом огляду (вивчення) виконаної роботи.

Дохід від відсотків від використання грошових коштів підприємства (банківські депозити), визнається із застосуванням методу ефективної ставки відсотка в періоді їх нарахування.

Умовні зобов'язання та активи.

ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Виплати працівникам

ТОВ «Україна-Капітал» визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі, коли ТОВ «Україна-Капітал» стає стороною контракту стосовно такого інструменту.

Дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів формується на підставі аналізу дебіторської заборгованості, відображеної в балансі.

Інвестиції

Інвестиції, які не можуть бути класифіковані, як інвестиції в асоційовані, спільні та дочірні підприємства первісно, обліковуються за методом участі в капіталі: спочатку визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток інвестора включає частку інвестора в прибутку чи збитку об'єкта інвестування.

Всі фінансові інвестиції переглядаються на зменшення корисності.

Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість обліковується за номінальною вартістю.

Забезпечення

ТОВ «Україна-Капітал» визнає забезпечення, якщо існує теперішня заборгованість (юридична чи конструктивна) внаслідок минулих подій, можна достовірно оцінити суму заборгованості та ймовірно, що вибуття економічних вигод буде потрібно для погашення заборгованості.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік за законодавством України. Відстрочений податок визнається в сумі, яка як очікується буде сплачена чи відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів та зобов'язань. Відстрочений податок обліковується з використанням методу зобов'язань за балансом.

6. Основні засоби

Первісна вартість основних засобів на початок періоду 28 546,63 грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець періоду 28 546,63 грн. із них:

- основні засоби 27 109,63 грн.

- інші необоротні матеріальні активи 1 437,00 грн.

Придбання основних засобів у 2018 році не було.

Станом на 31 грудня 2018 року зносу по основним засобам нараховано 28 546,63 грн.

Залишкова вартість основних засобів відсутня.

7. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів на початок періоду 7 461,30 грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на кінець періоду 7 461,30 грн.

Придбання нематеріальних активів в у 2018 році не було.

Станом на 31 грудня 2018 року зносу по нематеріальним активам нараховано 5 161,30 грн. Остаточна вартість нематеріальних активів 2 300,00 грн.

8. Резервний капітал

У товаристві створюється резервний капітал (фонд) у розмірі, не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу.

Розмір щорічних відрахувань до резервного капіталу (фонду) не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

На початок 2018 року відрахування до резервного капіталу становило 3 750,00 грн.

Станом на 31 грудня 2018 року відрахування до резервного капіталу становило 4 548,00 грн.

9. Власний капітал

У 2018 році змін у статутному капіталі ТОВ "Україна-Капітал" не відбувалось.

Статутний капітал станом на 31.12.2018р. складає 7 000 000 грн. 00 коп. та сформований наступним чином:

Зінов'єва І.О. - 6 970 000,00 грн. (Шість мільйонів дев'яност сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;

Лісняк В.Ф. - 30 000, 00 грн. (Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами.

10. Фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції складаються з придбаних для подальшого продажу цінних паперів (акцій).

Поточна вартість фінансових інвестицій на початок періоду 6 807 124,27грн.

Поточна вартість фінансових інвестицій на кінець періоду 2 039 380,87грн.

Розшифровка поточних фінансових інвестицій ТОВ "Україна-Капітал" станом на 30/09/2018:

Код за ЄДРПОУ	Найменування	Кількість ЦП, шт.	Балансова вартість, грн.
13643567	Відкрите акціонерне товариство "Пресмаш"	14 563 596	2 038 880,87
30554892	Приватне акціонерне товариство "Українська Міжнародна Фондова Біржа"	5	500,00
Всього:		14 563 601	2 039 380,87

У 2018 році були продані цінні папери, а саме акції акції ПАО СРЗ (код за ЄДРПОУ 00231573) в кількості 13 384 485,000 шт. на суму 4 760 978,09грн.; акції ОАО ДТМ в кількості 2 514 шт. на суму 3 292,24грн.; акції ОАО "УкрНИИ" в кількості 100шт. на суму 109,76грн.; акції ОАО Металлургавтоматика в кількості 126 шт. на суму 3 363,31грн.

11. Гроші та грошові еквіваленти

У складі грошових коштів враховуються тільки кошти на розрахункових рахунках у банках та касова готівка.

Гроші та грошові еквіваленти на кінець періоду 12 481,83 грн. із них: розрахунковий рахунок у банку 12 481,83грн.

12. Дебіторська заборгованість

На початок 2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складала 79 963,22 грн.

Станом на 31 грудня 2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 66 563,22 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на початок періоду 2 277 371.80грн., а на кінець періоду - 7 080 1500.00грн. Протягом 2018 року відбулось погашення іншої поточної дебіторської заборгованості, а саме ТОВ "НВФ "Дніпротехсервіс" 7 105 00,00 грн. по договору № 3/20ф від 01.12.2017р.

Резерв сумнівних боргів станом на 31/12/2018 року не нараховувався у зв'язку з відсутністю підстав для його нарахування. Заборгованість з пов'язаними особами відсутня.

13. Кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року кредиторська заборгованість:

за товари, роботи та послуги - 3 149.48грн. ;

Заборгованість з пов'язаними особами відсутня,

за розрахунками з бюджетом — 8 515,03 грн. із них грн. воєнний збір 439грн. за грудень 2018р., і 5 268,03грн. податок з доходів фізичних осіб за грудень 2018р., 2 808,0 грн. податок на прибуток.

за розрахунки зі страхування — 6 438.71 грн. єдиний соціальний внесок по пенсійному забезпеченню за грудень 2018р.;

за розрахунками з оплати праці — 23 559.80грн. заробітна платня за грудень 2018р.

14. 5 Податок на прибуток

В 2018 році податок на прибуток станове 2 808,0грн.

15. Дохід

Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 2018 року 15 963.99 грн.

16. Операційні витрати

Елементи операційних витрат за 2018 року:

-витрати на оплату праці 350 317.65грн.;

-відрахування на соціальні заходи 77 069.87грн.;

-амортизація 600,00 грн.;

-інші операційні витрати 112 026,17 грн.

Адміністративні витрати на кінець звітного періоду склали 543 364.62грн.

Нерозподілений прибуток на початок періоду 39 505.55грн.

Нерозподілений прибуток на кінець періоду 54 671.54грн.

За 2018 року чистий фінансовий результат в ТОВ „Україна-Капітал”- прибуток в сумі 15 963,99 грн.

17. Дивіденди

В 2018 році в ТОВ «Україна-Капітал» дивіденди не нараховувались.

18. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що ТОВ «Україна-Капітал» змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви підзнічення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, ТОВ «Україна-Капітал» сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

19. Нестабільність на міжнародних ринках (назва ринку) та на ринку України

Внаслідок ситуації, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

20. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними особами відсутні.

21. Економічне середовище

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ТОВ «Україна-Капітал» ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

22. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Підприємства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Підприємству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

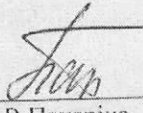
23. Ризик ліквідності

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. ТОВ «Україна-Капітал» аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

24. Події після звітного періоду

Події, що суттєво могли б вплинути на звітність Підприємства після дати балансу, відсутні.
Затверджено до випуску 31 грудня 2018 р.




Н.В. Панаріна
Головний бухгалтер

10. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року.

11. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2020 по 31.12.2020 року.

12. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2021 по 31.12.2021 року.

13. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2022 по 31.12.2022 року.

14. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2023 по 31.12.2023 року.

15. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2024 по 31.12.2024 року.

16. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2025 по 31.12.2025 року.

17. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2026 по 31.12.2026 року.

18. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2027 по 31.12.2027 року.

19. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2028 по 31.12.2028 року.

20. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2029 по 31.12.2029 року.

21. Інформація про діяльність підприємства за період з 01.01.2030 по 31.12.2030 року.



Пронумеровано та пронумеровано
23 (Davidenko T.M.) аркуш
АФ «АУДИТ-96» ТОВ

Давиденко Т.М.