



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітиності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2018 року

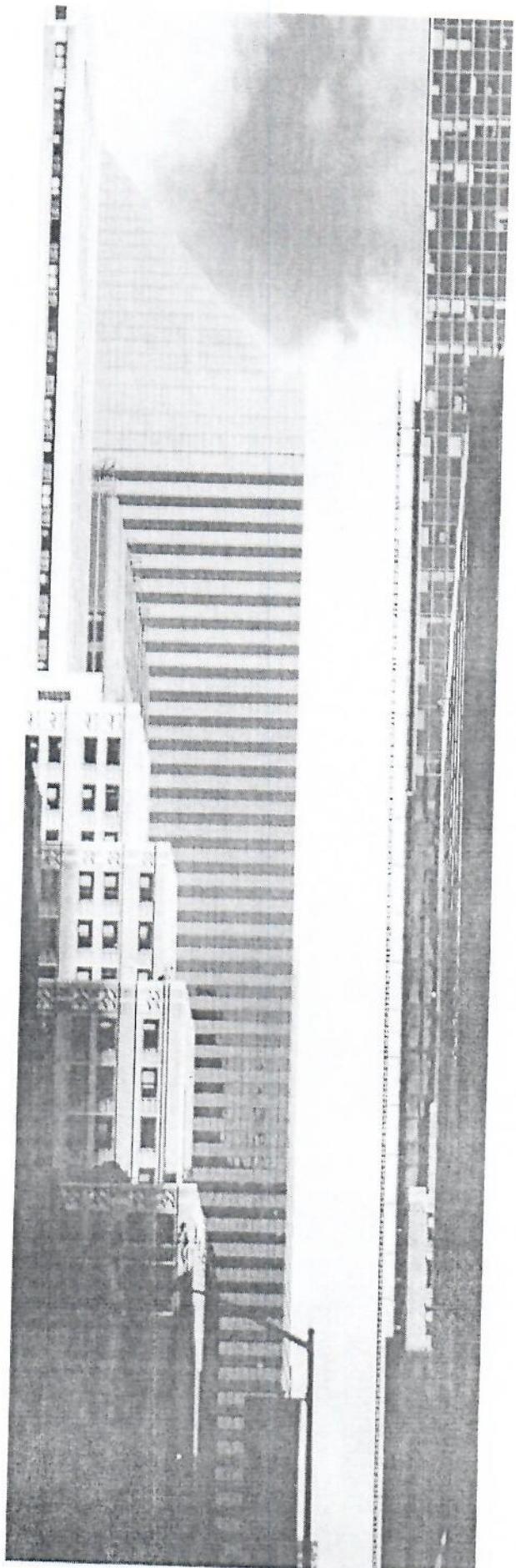
25/02/2019

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

Національній комісії
з цінних паперів та фондового ринку

АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

04116, Україна, Київ,
вул. Шолуденка, буд. 3
тел: +38 044 230-47-34



Зміст

Звіт незалежного аудитора.....	3
І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Відповіальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.....	3
Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ІІ. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ.....	4
1. Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України	4
2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності	5
3. Формування та сплата статутного капіталу	6
4. Відповідність резервного фонду установчим документам.....	7
5. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.....	7
6. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки	7
7. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України	8
8. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором.....	8
9. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.....	9
10. Інформація про ступінь ризику Компанії, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Компанії	9
11. Інша інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України.....	9

Звіт незалежного аудитора

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.» провела аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий станом на 31 грудня 2018 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. В підготовці аудиторського висновку ми керувалися вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами, які затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. № 991.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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.

Відповіальність аудитора за аudit фінансової звітності

Нашиими 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 аudit 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 виконуюємо 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства євищим, 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 компанії продовжити безперервну діяльність. 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальні подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операцій та подій, 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.

ІІ. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ**1. Відповіальність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України**

Розмір власного капіталу Компанії відповідає вимогам законодавства України та визначений у фінансовій звітності станом на 31.12.2018 р. в сумі 7 100 тис. грн.

Розмір статутного капіталу, який відображені в балансі Компанії станом на 31.12.2018 р., становить 7 100 тис. грн. та відповідає її установчим документам.

Формування та розмір статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI та нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

2. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

2.1. АКТИВИ

Необоротні активи Компанії в балансі станом на 31.12.2018 р. оцінені в сумі 25 тис. грн.

Нематеріальні активи, що належали Компанії, оцінені в 3 тис. грн. за первісною вартістю та представлениі отриманою 27.12.2017 ліцензією на провадження професійної діяльності на фондовому ринку з невизначеним строком використання.

Визнання та оцінка нематеріальних активів здійснювалось в Компанії з дотриманням вимог МСБО 38 «Нематеріальні активи» відповідно до Облікової політики.

Основні засоби, відображені у фінансовій звітності Компанії, складений станом на 31.12.2018 р., оцінювались в сумі 50 тис. грн. за первісною вартістю. Визнання та оцінка основних засобів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби».

Наведений у фінансовій звітності знос основних засобів у сумі 28 тис. грн. визначений шляхом нарахування амортизації відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби» в порядку, обумовленому Обліковою політикою Компанії.

Операції з надходження та вибуття нематеріальних активів та основних засобів відображені в бухгалтерському обліку Компанії відповідно до вимог стандартів.

Оборотні активи Компанії, представлениі в її балансі станом на 31.12.2018 р., оцінені в сумі 7 355 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходів в сумі 76 тис. грн., яка представлена заборгованістю банку за відсотками, які нараховані за короткостроковими депозитами.

Грошові кошти, контролювані Компанією на звітну дату, оцінені в сумі 7 279 тис. грн. Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображеніх в фінансовій звітності. Залишки коштів на рахунках підтвердженні довідками банків.

2.2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення Компанії станом на 31.12.2018 р. оцінені в сумі 71 тис. грн. та представлениі:

- **поточною кредиторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом**, а саме з податку на прибуток в сумі 46 тис. грн.;
- **поточними забезпеченнями** на виплату відпусток працівникам Компанії в сумі 25 тис. грн.

Визнання та оцінка забезпечення на виплату відпусток працівників Компанії відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Поточні зобов'язання класифіковані та оцінені відповідно до вимог МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

2.3. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2018 р. дорівнює 7 309 тис. грн., і представлений:

- **зареєстрованим (пайовим) капіталом**, а саме: статутним капіталом в розмірі 7 100 тис. грн.;
- **резервним капіталом** в розмірі 11 тис. грн.;

- нерозподіленим прибутком у сумі 198 тис. грн.

Статутний капітал сформований повністю за рахунок грошових внесків учасників Компанії, його розмір відповідає статутним документам та вимогам статті 63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 р. № 5080-VI. Виродовж 2018 року змін в статутному капіталі не відбувалось.

Відповідно до Статуту Компанії, частину прибутку звітного 2018 року, в розмірі 5% суми чистого прибутку, направлено на формування резервного капіталу.

Станом на 31.12.2018 р. нерозподілений прибуток складає 198 тис. грн.. Чистий прибуток у 2018 році виник за рахунок отримання відсотків, нарахованих на кошти, які розміщені на депозитних рахунках.

2.4. ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Згідно звіту про фінансові результати дохід Компанії за 2018 рік склав 811 тис. грн. та представлений іншими фінансовими доходами у вигляді нарахованих банком відсотків на залишок коштів на депозитних рахунках.

Загальна сума витрат, понесених Компанією виродовж 2018 року, становить 556 тис. грн. та складається з адміністративних витрат в сумі 528 тис. грн. та інших операційних витрат в сумі 28 тис. грн.

Прибуток Компанії за 2018 рік склав 255 тис. грн. За вирахуванням суми витрат з податку на прибуток в розмірі 46 тис. грн., нарахованих відповідно до вимог МСБО 12 «Податки на прибуток», чистий прибуток від господарської діяльності Компанії в 2018 році склав 209 тис. грн.

Компанія в 2018 році продовжила формування резервного фонду та станом на 31.12.2018 р. він становить 11 тис. грн.

Таким чином, загальна сума нерозподіленого прибутку Компанії станом на 31.12.2018 р. склала 198 тис. грн.

В ході аудиту отримано підтвердження правильності визначення фінансового результату від господарської діяльності Компанії.

3. Формування та сплата статутного капіталу

Згідно Статуту Компанії, який затверджено Протоколом №29/06-17 від 29.06.2017 Загальних зборів засновників Компанії та зареєстровано Державним реєстратором 03.07.2017, учасниками (засновниками) Компанії є:

	Розмір часток у статуті	грн.	%
- Фізична особа – громадянка України Куценко Наталія Станиславівна	2 800 000,00	39,44	
- Фізична особа – громадянка України Стахова Тетяна Миколаївна	2 400 000,00	33,80	
- Фізична особа – громадянин України Потапенко Олександр Олександрович	1 000 000,00	14,08	
- Фізична особа – громадянин України Дорошенко Геннадій Геннадійович	900 000,00	12,68	
Всього	7 100 000,00	100	

Станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал Компанії сформовано повністю, шляхом внесення до статутного капіталу грошових коштів в повному обсязі, в розмірі 7 100 000,00 грн., а саме:

- фізичною особою Куценко Наталією Станиславівною в розмірі 2 800 000,00 грн., що підтверджено:
- платіжним дорученням від 09.08.2017 №1 на суму 1 010 000,00 грн.;

- платіжним дорученням від 11.08.2017 №02 на суму 1 000 000,00 грн.;
- платіжним дорученням від 15.08.2017 №03 на суму 789 100,00 грн.;
- платіжним дорученням від 31.08.2017 №04 на суму 900,00 грн.
- фізичною особою Стаковою Тетяною Миколаївною в розмірі 2 400 000,00 грн., що підтверджено:
 - платіжним дорученням від 10.08.2017 №3 на суму 900 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 18.08.2017 №4 на суму 495 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 30.08.2017 №1 на суму 10 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 31.08.2017 №3 на суму 995 000,00 грн.
- фізичною особою Потапенко Олександром Олександровичем в розмірі 1 000 000,00 грн., що підтверджено:
 - прибутковим касовим ордером від 20.07.2017 №1 на суму 4 500,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 31.08.2017 №1 на суму 995 500,00 грн.
- фізичною особою Дорошенко Геннадієм Геннадійовичем в розмірі 900 000,00 грн., що підтверджено:
 - платіжним дорученням від 10.08.2017 №2 на суму 350 000,00 грн.;
 - платіжним дорученням від 18.08.2017 №3 на суму 550 000,00 грн.

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал Компанії сформований повністю.

Відповідно до Статуту предметом діяльності Компанії є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній). У перевіреному періоді Компанія здійснювала господарську діяльність, яка передбачена в її установчих документах.

4. Відповідність резервного фонду установчим документам

Статутом Компанії передбачено створення резервного фонду у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, який формується за рахунок щорічних відрахувань у розмірі 5 відсотків від суми чистого прибутку. За результатами діяльності 2018 року Компанією продовжено формування резервного фонду та станом на 31.12.2018 р. він становить 11 тис. грн.

5. Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Впродовж 2018 року Компанія регулярно надавала Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку інформацію відповідно до Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 02.10.2012 р. №1343.

6. Інформація щодо наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Система внутрішнього контролю Компанії забезпечує можливість складання повної та достовірної фінансової звітності. При проведенні ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності, внаслідок шахрайства або помилки, Аудитором не виявлено обставин, що свідчать про можливість викривлення фінансової звітності Компанії станом на 31.12.2018 р. внаслідок шахрайства або помилки.

7. Інформація щодо стану корпоративного управління відповідно до законодавства України

Корпоративне управління здійснюється в Компанії відповідно до вимог статуту.

Стан корпоративного управління Компанії відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства» та не визначається вимогами Закону України «Про акціонерні товариства».

8. Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені Аудитором

Інформацію щодо пов'язаних осіб Компанії наведено нижче:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи щодо якої існує пов'язаність	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	14,08	Директор
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	39073343	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "МЕРИДІАН"	0,00	Директор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	39,44	Ревізор/ви утрішній аудитор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	35840083	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАФТОГАЗІНЖІНІРІНГ"	100	Генеральний директор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	36425619	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МРКС-АГРОХІМ"	1,0	Директор
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	33,80	Головний бухгалтер
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	32349194	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНКОС"	50	-
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	12,68	Заступник директора
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41430704	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НАВІС"	0,00	Уповноважена особа
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	40389226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ТЕССЕЛЛА АССЕТ ФІНАНС"	0,00	Директор

Операцій з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності Компанії, в звітному періоді не відбувалось.

9. Інформація про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії

Аудитор зазначає, що на дату цього Висновку в Компанії не відбувались події після 31.12.2018 р., які можуть мати суттєвий вплив на її фінансовий стан та/або які мають бути відображені у фінансовій звітності Компанії.

10. Інформація про ступінь ризику Компанії, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Компанії

Розрахунок пруденційних показників здійснювався в Компанії з дотриманням вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 р. № 1597, зі змінами та доповненнями. Станом на 31.12.2018 р. пруденційні показники Компанії відповідають їх нормативному значенню.

11. Інша інформація відповідно до законів та нормативно-правових актів України

У Компанії відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
Код за ЄДРПОУ	41429327
Дата державної реєстрації	03.07.2017
Основні види діяльності	Управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній)
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльність з управління активами інституційних інвесторів	Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) видана на підставі рішення НКЦПФР № 934 від 27.12.2017 р. Термін дії необмежений.
Місцезнаходження	04119, м. Київ, вулиця Сім'ї Хохлових, будинок 8

Основні відомості про Аудитора

Повне найменування	Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.»
Код за ЄДРПОУ	30674018
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 2228
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією	П 000312 дата видачі 30.11.2015 р. Строк дії Свідоцтва з 30.11.2015 р. до 30.07.2020 р.
Місцезнаходження	Україна, м. Київ, вул. Шолуденка, 3.
Телефон	230-47-32, факс: 230-47-34.

Звіт незалежного аудитора

ТОВ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

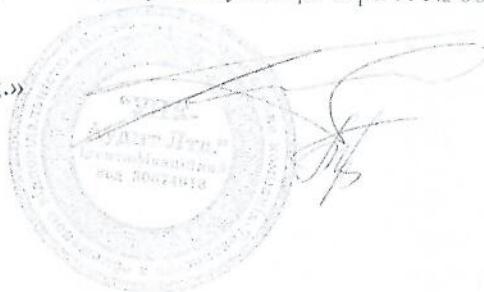
Аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» станом на 31.12.2018 р. проведено Аудиторською компанією - Товариством з обмеженою відповідальністю «УПК-Аудит Лтд.», відповідно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненості (Аудит) від 16.02.2019 р. № 20-3181, у строк з 04.02.2019 р. по 25.02.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Шмакова Тетяна Володимирівна сертифікат аудитора серії А № 004203 від 25.04.2000 р.

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

Головний аудитор

25.02.2019 р.



Л. Д. Горбатенко

Т.В. Шмакова

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМеженою відповідальністю "ЮПІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"**

Територія Шевченківський район міста Києва

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Управління фондами

Середня кількість працівників 1 5

Адреса, телефон вулиця СІМ'Я ХОХЛОВИХ, буд. 8, м. КІЇВ, 04119

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

Складено (зроблено позначку "V" у відповідній клітиці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ	
2019	01 01
	41429327
за КОАТУУ	8039100000
за КОПФГ	240
за КВЕД	66,30

0667956562

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

V

А К Т І І В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	2	3	4
Нематеріальні активи	1000	3	3
первинна вартість	1001	3	3
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первинна вартість	1011	16	50
знос	1012	16	28
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна 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 аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3	25
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	60	76
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 043	7 279
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	7 043	7 279
Вигоди та 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	7 104	7 355
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групами вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 107	7 380

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 100	7 100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	11
Неоплачений капітал	1425	(-)	198
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 100	7 309
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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	46
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	46
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
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 страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	7	25
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	7	71
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів підержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1900	7 107	7 380

Керівник

ПОТАПЕНКО ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

СТАХОВА ТЕТЯНА МИКОЛАЇВНА

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

Даний Балансу (Звіту про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2018 р.
 ТОВ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» перевірений Аудитором.
 Звіт незалежного Аудитора від 25.02.2019 р.

Генеральний директор
 АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

Л.Д.Горбатенко

КОДИ	2019	01	01
			41429327

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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(528)	(218)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(28)	(53)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(556)	(271)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	811	271
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
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:				Продовження дода	
прибуток	2290	255	-	-	-
збиток	2295	(-)	(-)	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(46)	-	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-	-
Чистий фінансовий результат:					
прибуток	2350	209	-	-	-
збиток	2355	(-)	(-)	-	-

ІІ. 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	209	-

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6	-
Витрати на оплату праці	2505	245	85
Відрахування на соціальні заходи	2510	54	19
Амортизація	2515	12	17
Інші операційні витрати	2520	239	150
Разом	2550	556	271

ІV. 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

ПОТАПЕНКО ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

СТАХОВА ТЕТЯНА МИКОЛАЇВНА

Дані Звіту про фінансовий результат (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2) за 2018 р.
ТОВ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» перевірені Аудитором.
Звіт незалежного Аудитора від 25.02.2019р.

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

П.П. Гончаренко

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМеженою відповідальністю "ІОНІТ КЕПІТАЛ
МЕНЕДЖМЕНТ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЕДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

41429327

(найменування)

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

Форма N3 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	-	-
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(246) (116)	
Праці	3105	(185) (64)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(51) (17)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(45) (15)	
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	(28) (53)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-) (-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-) (-)	
Інші витрачання	3190	(4) (3)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-559	-268
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	795	211
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викуптя 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 надання позик	3275	(-)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	-
Інші платежі	3290	(-)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	795	211
ІІІ. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	7 100
Отримання позик	3305	-	54
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	-
Погашення позик	3350	-	54
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	-	7 100
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	236	7 043
Залишок коштів на початок року	3405	7 043	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 279	7 043

Керівник

ПОТАПЕНКО ОЛЕКСАНДР
ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

СТАХОВА ТЕТЯНА МИКОЛАЇВНА

Дані Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма № 3) за 2018 рік
ТОВ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» перевірені Аудитором.
Звіт незалежного Аудитора від 25.02.2019р.

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

Л.Д.Горбатенко

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"

Дата (рік, місяць, число)
ІТ за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
41429327		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за рік 2018 р.

Форма №4

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Шановані члени Ради

1	2	3	4	5	6	7	8	9
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 викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних 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	-	-	-	11	198	-	-
Залишок на кінець року	4300	7 100	-	-	11	198	-	-

Керівник

ПОТАПЕНКО ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

СТАХОВА ТЕТЯНА МИКОЛАЇВНА

Дані Звіту про власний капітал (форма № 4) за 2018 р.
ТОВ «ІОНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» перевірені Аудитором.
Звіт незалежного Аудитора від 25.02.2019р.

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

Л.Д.Горбатенко

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Примітки до річної фінансової звітності
станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

1. Інформація про компанію з управління активами

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» (надалі - «Товариство») здійснює діяльність на ринку цінних паперів, а саме діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Товариство зареєстроване в Україні 03 липня 2017 року відповідно до чинного законодавства України. Номер запису в ЄДР 1 074 102 0000 067865.

Повна назва:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
Скорочена назва: ТОВ «ЮКМ»

Код ЄДРПОУ: 41429327

Місцезнаходження Товариства: 04119, Україна, м. Київ, вулиця Сім'ї Хохлових, будинок 8.
Сайт: <http://unit.capital>

Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку відповідно до Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), видана НКЦПФР згідно рішення №934 від 27.12.2017 року.

Поточні рахунки Товариства:

- 1) п/р 26507743584991 в АБ «УКРГАЗБАНК», м. Київ, код банку 320478.
- 2) п/р 265011065 в АТ «ПУМБ», м. Київ, код банку 334851

Інформація про учасників Товариства:

Учасники	Розмір частки в ЗК (у гривнях)	Розмір частки в ЗК (у %)
КУЦЕНКО НАТАЛІЯ СТАНІСЛАВІВНА	2 800 000,00	39,44%
СТАХОВА ТЕТЯНА МИКОЛАЇВНА	2 400 000,00	33,80%
ПОТАПЕНКО ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ	1 000 000,00	14,08%
ДОРОШЕНКО ГЕННАДІЙ ГЕННАДІЙОВИЧ	900 000,00	12,68%
РАЗОМ	7 100 000,00	100%

Предметом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній).

Види діяльності:

66.30 Управління фондами (основний);

64.19 Інші види грошового посередництва;

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

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

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 року складає 6 осіб.

Випадків ведення позастатутної діяльності не встановлено.

Відокремлені підрозділи (філії та представництва): відсутні.

Організаційна структура Товариства визначена Статутом, організаційно-правова форма – товариство з обмеженою відповідальністю.

Товариство здійснює управління активами АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЮНІТ ФОНД» (Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 13300662).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

1.1. Відповідальність керівництва щодо підготовки річної фінансової звітності.

Керівництво несе відповідальність за підготовку річної фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрутованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрутованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво застосовує необхідні заходи щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень, проводить первинний фінансовий моніторинг.

Станом на 31 грудня 2018 року директором Товариства є Потапенко Олександр Олександрович.

2. Загальна основа формування річної фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є річною 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 річної фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

При формуванні річної 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.

2.2. Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретації.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами», які набули чинності 01 січня 2018 року.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства з 2017 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань.

Застосування МСФЗ 15, починаючи з 01.01.2018, не вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати Товариства, оскільки протягом 2018 року у Товариства не було Контрактів (договорів), які підпадають під дію даного стандарту.

Товариство не застосувало МСФЗ 16 «Оренда» дослідково.

З 01.01.2019 для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди.

Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 «Оренда», модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу,

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17.

Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо.

Товариство є орендарем офісних приміщень та офісної техніки і застосує МСФЗ 16 «Оренда» з 01.01.2019 року. Ці договори стосуються короткострокової оренди чи оренди активів низької вартості. Компанія планує скористатися виключеннями щодо короткострокової оренди та планує застосувати метод рівномірного визнання витрат.

Компанія планує застосувати спрощення практичного характеру і не переглядати існуючі на дату першого застосування договори оренди, а визначення оренди застосовувати до всіх договорів, укладених чи модифікованих, починаючи з 01.01.2019 р.

Компанія провела попередню оцінку впливу нового визначення оренди і дійшла висновку, що воно не змінить обсяг договорів, які обліковуються на дату першого застосування.

Компанія не є орендодавцем. Договори фінансової оренди у ролі як орендарів, так і орендодавців у компанії відсутні.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Річна фінансова звітність підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою. Суми представлені в тисячах гривень ступінь округлення тис. грн. без десяткового знаку.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Річна фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Річна 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.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

2.5. Рішення про затвердження річної фінансової звітності

Річна фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства *25 січня 2019 року та складається з:*

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;
- Звіту про власний капітал за 2018 рік;
- Приміток до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період річної фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується річна фінансова звітність, є період з *01.01.2018 по 31.12.2018 та станом на 31 грудня 2018 року*. Інформація за аналогічний період попереднього року у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) та Звіті про рух грошових коштів наводиться за період з *03.07.2017 по 31.12.2017 та станом на 31 грудня 2017 року* у зв'язку з тим, що державну реєстрацію Товариства було проведено 03.07.2017 р..

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця річна фінансова звітність підготовлена на основі оцінки фінансових інструментів за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства згідно з Наказом №1-ОП від 31.07.2017 р. відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Фінансова звітність є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності суб'єкта господарювання. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основанаю на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій.

Звіт про фінансові результати надає розшифровку витрат за елементами, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків.

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.

Звіт щодо стану власного капіталу Товариства, його відповідності основним функціям – фінансування та забезпечення ліквідності Товариства протягом звітного періоду - відображається в звіті про власний капітал.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних та депозитних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станиом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначеню і критеріям визнання зобов'язань. Товариство оцінює їх за справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового зобов'язання з відображенням в результаті переоцінки у прибутку або збитку.

3.3.5. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 (шість) тис. грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовільняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Термін корисного використання встановлюється при введенні в експлуатацію основних засобів згідно з обліковою політикою Товариства. Для комп'ютерної техніки строк корисного використання – 4 роки.

3.4.4. Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвлу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо 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.

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображені безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

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

Сума, визнана як забезпечення, має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання - це сума, яку Товариство обґрунтовано сплатила би для погашення зобов'язання або передав би його третій стороні на кінець звітного періоду. Часто неможливо або невиліковано дорого погасити зобов'язання або передати його на кінець звітного періоду. Проте наближена оцінка суми, яку суб'єкт господарювання обґрунтовано сплатив би, щоб погасити зобов'язання або передати його, дає найкращу оцінку видатків, потрібних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Накопичувані оплати періодів відсутності (резерв відпусток), тобто компенсації, які переносяться та можуть використовуватися в майбутніх періодах, якщо права на них протягом поточного періоду не використані співробітниками повністю, створюється по кожному співробітнику при необхідності на кінець кожного календарного місяця.

3.6.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

Товариство не має ніяких інших пенсійних програм, крім державної пенсійної системи України відповідно до українського законодавства. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на заробітну плату працівників. Ці витрати в звіті про прибутки та збитки відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначення та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станиом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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 прибутки та збитки за умови відповідності визначеню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тісно мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки 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.

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці річної 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 обґрутованими 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. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

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

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станим на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- a) вони з високим ступенем ймовірності визнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- b) вплив змін в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображеній у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Справедлива вартість фінансових інструментів у разі якщо не існує активного ринку або якщо котирування не доступні визначається з використанням методів оцінки. У цих випадках справедлива вартість оцінюється за відкритими даними щодо аналогічних фінансових інструментів або за допомогою оцінних моделей. Якщо відкриті вхідні дані на ринку не є доступними, вони оцінюються на основі відповідних припущень. Якщо оцінні підходи (наприклад, моделі) використовуються для визначення справедливої вартості, вони перевіряються і періодично переглядається кваліфікованим персоналом, незалежним від того персоналу, що відповідальний за вхідні дані. З метою досягнення практичності, моделі використовують тільки відкриті дані, проте в таких областях, як кредитний ризик (як власний кредитний ризик і ризик контрагента), волатильність і кореляція вимагають від керівництва здійснення оцінок.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтуються на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте, існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається 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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
 станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Рівень ієархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має такі фінансові активи, як грошові кошти та їх еквіваленти.

З метою підвищення узгодженості та зіставності оцінок справедливої вартості та пов'язаного з ними розкриття інформації, МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» встановлено ієархію справедливої вартості. При складанні фінансової звітності, виконуючи вимоги МСФЗ 13, Товариство планує використовувати наступну ієархію щодо справедливої вартості:

- 1 рівень – ті, що мають котирування, та спостережувані;
- 2 рівень – ті, що не мають котирувань, але спостережувані;
- 3 рівень – ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними.

5.3. Переміщення між 1-м та 2-м рівнями ієархії справедливої вартості

Протягом періоду з 01.01.2018 по 31.12.2018 переміщення між рівнями ієархії не було.

5.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Фінансові активи	Балансова вартість на		Справедлива вартість на	
	01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами (відсотки за короткостроковими депозитами банків)	60	76	60	76
<i>Рядок 1140 Балансу, тис. грн.</i>				
Грошові кошти та їх еквіваленти	7 043	7 279	7 043	7 279
<i>Рядок 1167 Балансу, тис. грн.</i>				

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31.12.2018 р. представлені в річній фінансовій звітності залишками грошових коштів на:

- поточних рахунках в банку АБ «УКРГАЗБАНК» в сумі 239 тис. грн.;
- поточних рахунках в банку АТ «ПУМБ» в сумі 0 тис. грн.;
- депозитних рахунках в АТ «ПУМБ» в сумі 7 040 тис. грн., відповідно до укладених Товариством договорів на строкові банківські вклади.

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах, тис. грн.:

6.1. Адміністративні та інші операційні витрати, у тому числі:	За 2018 рік	За період з 03.07.2017 по 31.12.2017
Матеріальні витрати (канцтовари) <i>(рядок 2500 Звіту про фінансові результати)</i>	(6)	(-)
Витрати на оплату праці <i>(рядок 2505 Звіту про фінансові результати)</i>	(245)	(85)
Відрахування на соціальні заходи <i>(рядок 2510 Звіту про фінансові результати)</i>	(54)	(19)
Амортизація <i>(рядок 2515 Звіту про фінансові результати)</i>	(12)	(17)
Інші, у тому числі: <i>(рядок 2520 Звіту про фінансові результати):</i>	(239)	(150)
- витрати на вступні та членські внески до УАІБ <i>(рядок 2180 Звіту про фінансові результати)</i>	(28)	(53)
- витрати на оренду нежитлових приміщень та офісної техніки	(111)	(42)
- витрати на програмну продукцію та послуги хостингу	(61)	(40)
- аудиторські послуги	(10)	(9)
- нотаріальні послуги	(1)	(-)
- комісії банків	(4)	(1)
- інформаційно-консультаційні послуги	(24)	(4)
- інші	(-)	(1)
Всього адміністративних та операційних витрат	(556)	(271)
6.2. Фінансові доходи		
Відсотки по депозитним рахункам в банку <i>(рядок 2220 Звіту про фінансові результати)</i>	811	271
Всього фінансових доходів	811	271

За період з 01.01.2018 по 31.12.2018 Товариство отримало дохід у вигляді відсотків по короткостроковим депозитам у банку 811 тис. грн. та понесло адміністративні та інші операційні витрати у сумі 556 тис. грн.. Інформація щодо всіх видів доходів та витрат відображені Товариством у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

6.3. Податок на прибуток

Оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток у 2018 році визначена в розмірі – 18%. Товариство нараховує та сплачує податок на прибуток згідно з річною податковою декларацією.

Фінансовий результат до оподаткування та податок на прибуток	За 2018 рік	За період з 03.07.2017 по 31.12.2017
Прибуток до оподаткування, тис. грн. <i>(рядок 2290 Звіту про фінансові результати)</i>	254	0
Витрати з оплати податку на прибуток, тис. грн. <i>(рядок 2300 Звіту про фінансові результати)</i>	(46)	(0)

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Зобов'язання з оплати податку на прибуток, тис. грн. <i>(рядок 1621 Балансу)</i>	-	46

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

6.4. Основні засоби та нематеріальні активи

Товариство не здійснювало протягом 2018 року перегляду методу, норм амортизації та строків корисного використання. В 2018 році не проводилась переоцінка основних засобів, також не визнавалося знецінення основних засобів з огляду на їх короткий термін та нормальні умови експлуатації. Протягом 2018 року Товариством придбано Ноутбук Dell Vostro вартістю 25 тис. грн. ті інші необоротні матеріальні активи 9 тис. грн.

Склад та рух основних засобів наведено нижче:

Назва показника	Первісна вартість, рядок 1011 Балансу	Знос, рядок 1012 Балансу	Залишкова вартість, рядок 1010 Балансу
На 01.01.2018, з них:			
- машини та обладнання	16	16	0
- інші необоротні матеріальні активи	0	0	0
Надійшло/вибуло	16	16	0
	34	0	34
Нарахована амортизація протягом 2018, в тому числі по:			
- машини та обладнання		3	
- інші необоротні матеріальні активи		9	
На 31.12.2018, з них:	50	28	22
- машини та обладнання	25	3	22
- необоротні матеріальні активи	25	25	0

Також офісною технікою Товариство забезпечене згідно з Договором оренди обладнання (матеріально-технічних цінностей) №30/08-17 від 30.08.2017 р., укладеним з ТОВ «КІ ФАНД МЕНЕДЖМЕНТ», а саме:

№ з/п	Найменування обладнання	Кількість, шт.
1	Багатофункціональний пристрій HP Color LJ Pro M476dn	1
2	Ноутбук ASUS X555UA (X555UA-XO042DWinProOffice) 15.6"HD, Intel Core	3
3	Телефон Grandstream GXP2140	1
4	Пристрій безперебійного живлення UPS APC Back-UPS 800VA, IEC	1

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має на балансі ліцензію на провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, отриманої згідно з Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) №934 від 27.12.2017 р.. У звітності нематеріальні активи представлені наступним чином:

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Нематеріальні активи (Ліцензія НКЦПФР)	3	3
<i>Рядок 1000 Балансу, тис. грн.</i>		

6.5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року оборотні активи за даними Товариства включають, тис. грн.:

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (відсотки за короткостроковими депозитами банків)	60	76
<i>Рядок 1140 Балансу, тис. грн.</i>		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	-
<i>Рядок 1155 Балансу, тис. грн.</i>		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
 станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

6.6. Грошові кошти та їх еквіваленти

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Каса	0	0
Поточні рахунки в банках	3	239
Депозитні рахунки в банках (грошові кошти та їх еквіваленти)	7 040	7 040
Всього (рядок Балансу 1165), тис. грн.	7 043	7 279

6.7. Статутний капітал

Статутний капітал в розмірі 7 100 тис. грн. визначений Статутом Товариства, який затверджено Протоколом №29/06-17 від 29.06.2017 Загальних зборів засновників Компанії та зареєстровано Державним реєстратором 03.07.2017. Змін в статутному капіталі Товариства протягом 2018 року не відбувалось.

Станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований капітал (рядок Балансу 1400) складає 7 100 тис. грн., який сплачений в повному розмірі грошовими коштами.

6.8. Резервний капітал

Товариство, відповідно до вимог Статуту, продовжує формувати резервний фонд. Частину чистого прибутку звітного 2018 року, в розмірі 5%, направлено до Резервного фонду. Станом на 31.12.2018 розмір резервного капіталу становить 11 тис. грн..

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Резервний капітал	-*	11
<i>Рядок 1415 Балансу, тис. грн.</i>		

*зважаючи на незначну суму резервного фонду у сумі 16 грн., у звітності Товариства станом на 01.01.2018 р., її відображену як нуль

6.9. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Станом на 31 грудня 2018 року нерозподілений прибуток Товариства складає – 198 тис. грн., який накопичений протягом господарської діяльності Товариства в період з 03.07.2017 по 31.12.2018 р.

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Нерозподілений прибуток	-*	198
<i>Рядок 1420 Балансу, тис. грн.</i>		

*зважаючи на незначну суму нерозподіленого прибутку у сумі 318 грн., у звітності Товариства станом на 01.01.2018 р., її відображену як нуль

6.10. Інша кредиторська заборгованість.

Поточні забезпечення

Стаття	01.01.2018	31.12.2018
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	7	25
<i>Рядок 1660 Балансу, тис. грн.</i>		

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Товариство, як суб'єкт господарської діяльності, судових справ не має.

7.1.2. Оподаткування

На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
 станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
 (в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних осіб Товариства належать:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи щодо якої існує пов'язаність	Реєстраційний номер облікової картки платника податків	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	14,08	Директор
Потапенко Олександр Олександрович	3125106852	39073343	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "МЕРИДІАН"»	0,00	Директор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	39,44	Ревізор/внутрішній аудитор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	35840083	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАФТОГАЗІНЖІНІРІНГ"	100	Генеральний директор
Куценко Наталія Станиславівна	2522718542	36425619	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МРКС-АГРОХІМ"	1,0	Директор
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	33,80	Головний бухгалтер
Стахова Тетяна Миколаївна	3066117663	32349194	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАНКОС"	50	-
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41429327	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»	12,68	Заступник директора
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	41430704	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДІВЕРСИФІКОВАНІЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НАВІС"	0,00	Уповноважена особа
Дорошенко Геннадій Геннадійович	2780804937	40389226	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ТЕССЕЛЛА АССЕТ ФІНАНС"»	0,00	Директор

Протягом періоду з 01.01.2018 по 31.12.2018 у Товариства не виникали операції з пов'язаними сторонами, окрім оплати праці керівництву Товариства.

Заробітна плата керівництву Товариства та іншому управлінському персоналу за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 нарахована у сумі 230 тис. грн. і виплачена вчасно.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Товариством впроваджено систему управління ризиками (надалі – СУР) (Положення про організацію системи управління ризиками в ТОВАРИСТВІ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ», затверджено Протоколом №18/08-2017 від 18.08.2017 р.) відповідно до вимог «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджених Рішенням НКЦПФР від 23.07.2013 р. № 1281 та Наказу Держфінмоніторингу № 584 від 08.07.2016 р.

Відповідно до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» затверджених Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 р. № 1597, Товариством протягом 2018 року проводились розрахунки пруденційних нормативів в балах на останній робочий день звітних періодів. Товариством виконуються всі вимоги законодавства щодо обмеження та контролю за рівнем ризику при здійсненні професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів.

Керівництво Товариства визнає, що ліцензійна діяльність з управління активами інституційних інвесторів пов'язана з ризиками і вартість активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ
станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. Система управління ризиками Товариства до таких ризиків відносить кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик складається з валютного ризику, відсоткового ризику та інших цінових ризиків. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення (мінімізації).

До заходів з мінімізації впливу загального фінансового ризику (ризику банкрутства) СУР Товариства відносить контроль за фінансовим станом, якістю його активів, структурою капіталу.

До заходів з мінімізації впливу ризику персоналу як складової операційного ризику СУР Товариства відноситься:

- виважену політику підбору кваліфікованих кадрів, зокрема встановлення жорсткіших критеріїв відбору персоналу та додаткових вимог до його кваліфікації та дисциплінованості;
- регулярне проведення навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- забезпечення обмеження доступу до інсайдерської інформації та інформації з обмеженим доступом;
- перевірку правомірності та безпомилковості проведених операцій (внутрішній операційний контроль);
- чітке розмежування повноважень та обов'язків окремих структурних підрозділів, а також окремих працівників у складі підрозділу, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;
- контроль за дотриманням визначених відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників повноважень та обов'язків, зокрема з використанням створеної системи внутрішнього аудиту (контролю);
- використання внутрішніх інструкцій Товариства, що регламентують порядок взаємодії окремих структурних підрозділів установи між собою у процесі здійснення діяльності з управління активами (документообіг);
- використання процедур вирішення корпоративних та особистих конфліктів, зокрема елементів корпоративного управління.

До заходів з мінімізації впливу інформаційно-технологічного ризику як складової операційного ризику СУР Товариства відноситься:

- використання надійних технічних, програмних, інформаційних, технологічних систем і засобів комунікації та зв'язку, які відповідають кількості, складності та обсягу операцій Товариства;
- забезпечення безперебійного функціонування програмно-технічних засобів та обладнання, за допомогою яких здійснюється операційна діяльність установи, у тому числі безперебійного електро живлення;
- застосування засобів захисту інформації на всіх етапах її обробки та зберігання;
- дублювання та архівування інформації (резервне копіювання);
- організацію контролю доступу до інформації та приміщень Товариства сторонніх осіб.

До заходів з мінімізації впливу правового ризику як складової операційного ризику СУР Товариства відноситься:

- чітке розмежування повноважень та відповідальності між органами управління, посадовими особами, окремими структурними підрозділами та працівниками Товариства, регламентування їх повноважень та обов'язків відповідними положеннями про структурні підрозділи та посадовими інструкціями працівників;
- своєчасне інформування структурних підрозділів та працівників Товариства про зміни у законодавстві, а також у внутрішніх документах Товариства;
- розробку типових форм договорів та інших документів;
- попередження порушень вимог нормативно-правових актів Товариством, зокрема за допомогою створеної системи внутрішнього аудиту (контролю).

До заходів з мінімізації впливу ризику втрати ділової репутації (репутаційного ризику) СУР Товариства відноситься:

- регламентування внутрішніх процедур Товариства;
- впровадження стандартизованих процедур розгляду скарг та претензій щодо діяльності Товариства з боку клієнтів та контрагентів;
- регламентування правил поведінки з клієнтами;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше)

- попередження порушень Товариством вимог законодавства;
- активні контакти із засобами масової інформації, особливо у разі суттєвих подій, що впливають на репутацію Товариства.

До заходів з мінімізації впливу стратегічного ризику СУР Товариство відносить:

- вибір Товариством виваженої бізнес-стратегії;
- контроль за послідовним впровадженням стратегічних цілей, завдань та управлінських рішень на всіх організаційних рівнях Товариства;
- підвищення рівня кваліфікації керівників усіх рівнів;
- забезпечення відповідності оперативних планів діяльності Товариства її стратегічним цілям та завданням.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

СУР Товариства відносить до кредитного ризику:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація про результати фінансово-господарської діяльності щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Протягом періоду, що закінчився 31.12.2018 р., кредитні ризики Товариством не виявлені.

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін.

Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

У звітному періоді інвестиції в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком Товариством не проводилося.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок

У звітному періоді інвестиції у боргові фінансові інструменти з фіксованою відсотковою ставкою Товариством не проводилося.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоякісному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, в Товаристві відсутні активи, розміщені у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ

ІНІЦІАТИВИ ДО ПРИГОДУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА МСФЗ станом на 31 грудня 2018 року та за період, що закінчився на засіданні

д, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень, якщо не вказано інше) контролює їх максимальну припустимий розмір. У разі зменшення відсоткових ризиків Товариство може прийняти рішення про придбання боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточній ліквідності.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

7.4. Управління капіталом

Цілями Товариства щодо схоронності капіталу є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати діяльність у найближчому майбутньому, з тим, щоб заробляти прибуток учасникам і приносити користь іншим зацікавленим сторонам;
 - забезпечити адекватну капіталовіддачу.

Товариство управлює структурою свого капіталу і коригує її в залежності від змін в економічних умовах.

Станом на 31 грудня 2018 року власний капітал Товариства складає 7 309 тис. грн., у тому числі:

- статутний капітал 7 100 тис. грн.;
 - нерозподілений прибуток 198 тис. грн.;
 - резервний капітал 11 тис. грн.

7.5. Полії після Балашу

Керівництво Товариства встановлює порядок, дату підпису фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду». Після звітної дати не відбулося подій, які суттєво впливають чи можуть вплинути на розуміння річної фінансової звітності Товариства та на його фінансове становище.

7.6. Інша додаткова інформація

Станом на 31 грудня 2018 року у Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

7.7. Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти затверджені та допущені до публікації (оприлюднення) директором Товариства 25 січня 2019 р.

Директор
ТОВ «ЮКМ»

Потапенко О.О.

Головний бухгалтер

Стахова Т.М.

Данні Приміток до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2018 року
ТОВ «ЮНІТ КЕПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ» перевірені Аудитором.

Звіт незалежного Аудитора від 25.02.2019р.

Генеральний директор

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

— Л.Д.Горбатенко

Звіт незалежного аудитора
пронумерований, викладений на 10 стор.
та прошнуркований з формами фінансової
звітності за 2018 р.

Генеральний директор
АК-ТОВ «УПК-Аудит Лтд.»

Л.Д.Горбатенко

