

**Примітки до річної фінансової звітності за рік,
що закінчився 31.12.2017 р.**

ЗМІСТ

- Примітка 1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолоджі»
- Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.
- Примітка 3. Інформація щодо застосування нових МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність
- Примітка 4. Суттєві аспекти облікових політик.
- Примітка 5. Істотні облікові судження та припущення
- Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості
- Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансовій звітності
- Примітка 8. Розкриття іншої інформації

Примітка 1. Загальна інформація про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолоджі»

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолоджі» (код за ЄДРПОУ 32658026; місцезнаходження: 03124, м. Київ, бульвар Івана Лепсе, 8; зареєстроване Голосіївською районною у м. Києві державною адміністрацією 31 жовтня 2003 р. реєстраційний номер № 1 068 105 0001 001619) (надалі – Товариство) - юридична особа, резидент України, створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю, яка є небанківською фінансовою установою.

• Скорочена назва Товариства – ТОВ «КУА «Ай К'ю–Технолоджі».

Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) здійснюється на підставі ліцензії ДКЦПФР: серія АГ № 580035, дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 23 листопада 2011 року № 1078, дата видачі ліцензії: 12 грудня 2011 року, строк дії ліцензії: з 12 грудня 2011 року необмежений. Професійна діяльність з адміністрування недержавних пенсійних фондів здійснюється на підставі ліцензії ДКРРФПУ: серія АБ № 115951, рішення № 124 від 09.10.2007 р., дата видачі - 29.10.2007 р., безстрокова.

У звітному періоді Товариство здійснювало управління активами Непідприємницького товариства «ВНПФ «Взаємодопомога» (код за ЄДРПОУ 33146316), Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Фінвест» (код за ЄДРІСІ 233135), Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Фінанс-Аутсорсинг» (код за ЄДРІСІ 233124), Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Корпоративні інвестиції» (код за ЄДРІСІ 233136).

У звітному періоді Товариство здійснювало адміністрування Непідприємницького товариства «ВНПФ «Взаємодопомога» (код за ЄДРПОУ 33146316), Відкритого недержавного пенсійного фонду «Кремій» (код за ЄДРПОУ 33403482), Непідприємницького товариства «ВНПФ «Український пенсійний контракт» (код за ЄДРПОУ 33411524).

Кількість працівників станом на 31.12.2017 та 31.12.2016 р. складала 6 і 7 осіб відповідно.

Станом на 31.12.2017 та 31.12.2016 р. учасниками є Приватне підприємство «Консультант» (50%) та Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СВОП» (50%).

Вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників.

Управління поточною діяльністю Товариства, захист прав учасників, забезпечення та здійснення контролю покладається на Генерального директора Товариства.

Інформація про Товариство доступна на сторінці в Інтернеті: http://iq-group.kiev.ua/user_tech.php?npage=1

Адреса електронної пошти Товариства: technology@iq-group.kiev.ua

Товариство здійснює свою діяльність в умовах політико-економічної ситуації в Україні, яка погіршується протягом останніх років і характеризується поглибленням існуючої в країні економічної кризи. До внутрішніх факторів економічного спаду, що склалися декілька років поспіль, додаються зовнішні, які негативно впливають на економічне положення країни. Зовнішні і внутрішні фактори не могли не вплинути на фінансовий стан самого Товариства та організацій, які він обслуговує, зокрема, інвестиційних фондів та недержавних пенсійних фондів внаслідок погіршення платоспроможності юридичних та фізичних осіб – потенціальних вкладників, стрімкого зменшення інструментів інвестування як внаслідок погіршення фінансового стану емітентів, які залучають ресурси фондового ринку для власного розвитку, так і внаслідок зміни діючого законодавства. Отже ці фактори негативно впливають на суму отримуваного Товариством доходу від надання послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів, управління активами інституційних інвесторів, а наслідком інфляційних процесів є збільшення витрат Товариства на оплату послуг сторонніх організацій, що разом призводить до зниження прибутковості діяльності Товариства.

Кінцевий результат розвитку та наслідки політичної та економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на українську економіку. І хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність ситуації у економічному середовищі може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо, отже майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Примітка 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.

Перша фінансова звітності по міжнародних стандартах фінансової звітності складена Товариством станом на 31.12.2013 р., згідно Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1).

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

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

При підготовці фінансової звітності також враховані вимоги національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Товариством виконуються вимоги Цивільного кодексу та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу, розміру власного капіталу та пруденційних показників діяльності: Фінансова звітність не включає

коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Товариство не могло продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності.

Ця фінансова звітність подається в національній валюті України - гривні. Ця валюта є функціональною валютою Товариства (валюта первинного економічного середовища, в умовах якого працює Товариство). Всі значення наведені з округленням до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску Генеральним директором Товариства 30 січня 2018 р. Учасники Товариства або інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Ця фінансова звітність сформована за звітний період, яким вважається календарний рік з 01 січня по 31 грудня 2017 р.

Примітка 3. Інформація щодо застосування нових МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність

При підготовці фінансової звітності за звітний період застосовувалися всі МСФЗ, чинні станом на кінець звітного періоду, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також розглядалися всі нові МСФЗ, але оцінка впливу на фінансову звітність Товариства здійснювалася стосовно тих МСФЗ, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. Стандарт набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» застосовується достроково.

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Цей стандарт був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання силу на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування. Наразі оцінюється вплив цього нового стандарту на його фінансову звітність.

Примітка 4. Суттєві аспекти облікових політик.

Загальні положення щодо облікових політик. Облікова політика Товариства - це сукупність визначених, в межах чинного законодавства, принципів та процедур, основ, правил, домовленостей та практики, що використовуються для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства ґрунтується на вимогах нормативно-правових актів України та правилах бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та

помилки» та інших чинних МСФЗ та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який використовується Товариством достроково.

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.

У своїй діяльності, для організації бухгалтерського обліку, ведення рахунків і складання фінансової звітності Товариство дотримується фундаментальних принципів, а саме: принципу безперервності діяльності (фінансова звітність складається на припущенні, що Товариство буде функціонувати в майбутньому та не має наміру ліквідуватися) та принципу нарахування доходів та витрат (відображення таких витрат і доходів в тому звітному періоді, коли вони виникли, а не в тому періоді, коли сплачені чи одержані грошові кошти).

Елементами фінансової звітності Товариства є активи, зобов'язання та власний капітал (відображенні в балансі (звіті про фінансовий стан)), доходи і витрати (характеризують результати господарської діяльності і відображені в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід)).

Елементи фінансової звітності визнаються, якщо існує ймовірність збільшення або зменшення майбутніх економічних вигід, пов'язаних із статтею; вартість або собівартість статті можна достовірно оцінити чи визначити.

Фінансова звітність складається у валюті первинного економічного середовища, в умовах якого працює Товариство (у функціональній валюті).

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства подаються у відповідності із вимогами, що встановлені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

У Звіті про сукупний дохід, який підготовлений згідно з НП(С)БО 1, витрати подаються за функціональною ознакою. Враховуючи корисність для прогнозування майбутніх грошових потоків в Примітці 7 наведена інформація у розрізі видів витрат за характером.

Фінансова звітність складається за принципом нарахування, крім звіту про рух грошових коштів. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу з розкриттям інформації про основні класи валових надходжень та валових виплат грошових коштів на підставі облікових записів Товариства.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з використанням методів оцінки, встановлених МСФЗ 13 «Оцінка за справедливою вартістю».

Облікові політики щодо нематеріальних активів. Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані, строк корисної експлуатації яких більше одного року.

Облік нематеріальних активів ведеться по кожному окремому об'єкту.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються із застосуванням моделі собівартості (собівартість за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків-від зменшення корисності).

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Облікові політики щодо основних засобів.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо утримує його з метою використання у своїй діяльності. Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної експлуатації яких більше одного року незалежно від їх первісної вартості.

Облік основних засобів ведеться по кожному окремому об'єкту.

Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується із застосуванням моделі собівартості (собівартість за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності).

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Облікові політики щодо фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання коли стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента.

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти складаються з готівки в касі, коштів на поточних рахунках та депозитів «до запитання». Еквівалентами грошових коштів визнаються короткострокові високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у суми грошових коштів з незначним ризиком зміни вартості. У якості класифікаційної ознаки еквівалентів грошових коштів Товариство застосовує період їх конвертації, що не перевищує трьох місяців.

Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки.

Подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті та банківських металах здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість визнається, коли Товариство стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості оцінюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення.

У разі суттєвого впливу фактору часу можливе дисконтування суми заборгованості.

У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

Для відображення сумнівної та безнадійної заборгованості (якщо існує ймовірність того, що не буде отримана вся сума заборгованості відповідно до первинних умов) створюється резерв на знецінення дебіторської заборгованості на основі індивідуальної оцінки по кожному дебітору.

Інструменти капіталу. До інструментів капіталу відносяться акції, частки в товариствах та інші цінні папери, що засвідчують залишкову частку в активах об'єкта інвестування після вирахування всіх його зобов'язань.

Інструменти капіталу визнаються, коли Товариство стає стороною контрактних положень щодо цих інструментів.

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої вони були отримані.

Витрати на придбання інструментів капіталу визнаються витратами періоду і не включаються до первісної справедливої вартості.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринкова вартість інструментів капіталу за наявності активного ринку оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі на дату оцінки на основному або, за відсутності основного, на найсприятливішому ринку. За відсутності біржового курсу (за умов включення інструментів до списку організатора торгівлі) на дату оцінки ринкова вартість може визначається за останньою балансовою вартістю за умов відсутності суттєвих відхилень.

Справедлива вартість інструментів капіталу за відсутності активного ринку може визначатися на рівні балансової вартості (у випадку недостатності наявної інформації для визначення справедливої вартості, існування широкого діапазону можливих оцінок справедливої вартості, за яких собівартість є найкращою оцінкою), якщо відсутні показники, що свідчать про можливі значні відхилення справедливої вартості (зокрема, але не виключно - значна зміна у показниках діяльності об'єкта інвестування, значна зміна на ринку для інструментів капіталу об'єкта інвестування, значна зміна в економічному середовищі, значна зміна у показниках діяльності подібних суб'єктів та ін.). Визначення справедливої вартості здійснюється із застосуванням прийнятних методів оцінки на підставі усієї наявної інформації про показники та діяльність об'єкта інвестування.

Прибуток або збиток за інструментами капіталу, що оцінюються за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку Товариства, або у сукупному доході, якщо Товариство вирішить застосовувати таких підхід до окремого інструменту капіталу (рішення про що приймається під час первісного визнання інструменту капіталу, що не утримуватиметься для торгівлі).

Собівартість реалізованих інструментів капіталу – цінних паперів визначається за методом середньозваженої собівартості на дату вибуття активу.

Облік фінансових активів припиняється у випадку припинення прав на отримання грошового потоку від відповідного фінансового активу або за умов передачі Товариством всіх ризиків та вигод.

Звичайне придбання або продаж фінансових активів визнається за датою розрахунку.

Поточні зобов'язання. Поточні зобов'язання визнаються, якщо існує теперішня заборгованість Товариство внаслідок минулих подій і погашення якої спричинить вибуття ресурсів, які втілюють майбутні економічні вигоди і ця заборгованість підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду та/або відсутності у Товариства безумовного права відстрочити погашення зобов'язань протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань також здійснюється за вартістю погашення. У разі суттєвого впливу фактору часу може здійснюватися дисконтування суми заборгованості.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

Забезпечення. Забезпечення визнаються якщо у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність відтоку коштів для виконання цього зобов'язання.

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.

Пенсійні зобов'язання. У відповідності із вимогами вітчизняного законодавства Товариство розраховує суму Єдиного соціального внеску, яка має бути сплачена за рахунок коштів Товариства (як добуток відсоткової ставки та суми нарахованої заробітної плати), яка включається

до складу витрат Товариства в періоді, в якому працівниками була нарахована відповідна заробітна плата.

Інші облікові політики, які є доречними для розуміння фінансової звітності.

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 із внесками учасників.

Дохід визнається, якщо його суму можна визначити з достатнім рівнем точності, існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод.

Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів визнається у прибутку або збитку, якщо Товариство передає покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на актив та не залишає за собою ефективного контролю за цими активами, якщо суму доходу та витрати, які мають бути понесені у зв'язку із продажем можна достовірно оцінити та якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних із цією операцією.

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Товариства (фінансові доходи, які включають відсотки та дивіденди), визнається у прибутку або збитку 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 із виплатами учасникам.

Витрати Товариства визнаються водночас із збільшенням зобов'язань або зменшенням активів, а також у випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати обліковуються за методом нарахування.

Умовні зобов'язання та активи. Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан. 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.

Примітка 5. Істотні облікові судження та припущення

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва Товариства припущень та розрахунків, що впливають на застосування облікової політики та відображені суми активів і зобов'язань, а також доходів та витрат. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких робляться судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань, інформація про яку недоступна з інших джерел, судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів, судження щодо справедливої вартості фінансових активів, за якими відсутній активний ринок, судження щодо виявлення ознак знецінення активів Товариства, судження щодо правомірності застосування припущення щодо здатності вести діяльність на безперервній основі тощо.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ. Керівництво Товариства у випадку відсутності МСФЗ, яке застосовується до конкретної операції, іншої події або умови, застосовує судження з метою виконання вимог щодо доречності та достовірності інформації. Під час здійснення такого судження керівництво Товариства користується насамперед вимогами тих МСФЗ, в яких йдеться про подібні та пов'язані питання, визначеннями, критеріями визнання та концепціями оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі

фінансової звітності та, насамкінець, враховує положення інших регуляторних органів та прийняті галузеві практики у випадку, якщо вони не суперечать першозастосовуваним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства. Розрахунок справедливої вартості активів, що активно обертаються на організованих фінансових ринках здійснюється на основі поточної ринкової вартості, що сформувалась за наслідками торгівельної сесії станом на час її закриття. В усіх інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, економічної ситуації на момент оцінки, ризиків, що притаманні конкретним фінансовим інструментам та численних інших факторів із врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів Товариства. Товариство вважає, що облікові оцінки та припущення, які застосовуються під час оцінки фінансових активів, де ринкові котирування недоступні, або взагалі відсутній активний ринок, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, внаслідок того, що вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін упродовж часу, оскільки такі оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, показників діяльності об'єктів інвестування, економічної ситуації середовища, коригувань під час оцінки інструментів та специфіки здійснення окремих операцій. При цьому вплив зміни в оцінках на активи, доходи та витрати, відображені у фінансовій звітності, може бути значним.

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів. Керівництво товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів, яке ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з ситуаціями навколо об'єкта інвестування, які не є підконтрольними Товариству, що може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування. В Товаристві протягом звітного періоду не обліковувалися активи або зобов'язання, які вимагають дисконтування, внаслідок чого керівництво не здійснювало професійні судження щодо розміру таких ставок станом на кінець звітного періоду.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожную звітну дату Товариство здійснює аналіз дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на наявність ознак їх знецінення. Розмір збитку від знецінення, у випадку наявності таких ознак, визнається виходячи із власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті подій, що відбуваються після визнання фінансового активу. В звітному періоді в Товаристві активи не знецінювалися.

Судження щодо оподаткування. Товариством застосовувалися професійні судження щодо майбутньої облікової та податкової вартості активів та зобов'язань з метою оцінки суми тимчасових різниць для визначення відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань (які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування).

Примітка 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Розкриття інформації в даній примітці здійснюється у тисячах гривень.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю. Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань у

відповідності до МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у балансі (звіті про фінансовий стан) на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої вони були отримані. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю на дату оцінки.	ринковий, витратний	За відсутності активного ринку використовуються спостережні ринкові дані про ринкові умови та інші чинники, які, ймовірно, впливають на справедливую вартість інструмента, такі як (але не виключно) ціни на інструмент капіталу, величина майбутніх змін ціни фінансового інструмента, або за відсутності спостережних ринкових даних - аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування тощо.
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	Договірні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні потоки

Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток. Протягом звітного періоду впливу використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток в Товаристві не було.

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості вхідні.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	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 спостережувані)		усього	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Інструменти капіталу	-	-	-	-	12607	12731	12607	12731

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Залишки станом на 31.12.2016 р.	Придбання (продажі)	Залишки станом на 31.12.2017 р.	Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки
---	---------------------------------	---------------------	---------------------------------	---

				визнані
Інструменти капіталу	12731	-124 (продаж)	12607	- 124 (інші витрати (собівартість реалізованих фінансових інвестицій))

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

Справедлива вартість фінансових інструментів у порівнянні з їх балансовою вартістю.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2017	2016	2017	2016
Інструменти капіталу	12607	12731	12607	12731

Для аналізу та прийняття рішення щодо оцінки інструментів капіталу, оцінених із використанням вхідних даних третього рівня, керівництво Товариством використовувало усю наявну інформацію про об'єкти інвестування, характер, результати їх господарської діяльності, припущення щодо можливостей продовження господарської діяльності та зміни її показників в майбутньому. Керівництво вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилася будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо можливих змін справедливої вартості фінансових активів у зв'язку з врахуванням ризиків надано у примітці 8.

Примітка 7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансовій звітності

Розкриття інформації в даній примітці здійснюється у тисячах гривень.

Нематеріальні активи відображені за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. У статтях 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображена інформація щодо нематеріальних активів:

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Нематеріальні активи (балансова вартість), в т.ч.	153	199	-46
- первісна вартість	379	379	-
- накопичена амортизація	226	203	+23

До нематеріальних активів включені права на використання програмних комплексів, що необхідні для здійснення діяльності з адміністрування недержавних пенсійних фондів, інші програмні продукти та ліцензії на здійснення професійної діяльності. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Сума нарахованої амортизації за звітний період – 23 тис. грн. (віднесено до собівартості реалізованої продукції) Нематеріальні активи не переоцінювалися.

Основні засоби відображені із застосуванням моделі собівартості (собівартість за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності). У статтях 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображена інформація щодо основних засобів:

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Основні засоби (балансова вартість), в т.ч.	-	-	-
- первісна вартість	111	176	-65
- накопичена амортизація	111	176	-65

До основних засобів входять комп'ютерна техніка та інше офісне устаткування (електронно-обчислювальні машини, засоби друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, засоби зв'язку). Нарахування амортизації всіх груп основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Вартість основних засобів зменшилась внаслідок вибуття повністю

амортизованих та не придатних до експлуатації основних засобів на 65 тис.грн. Протягом звітного періоду основні засоби не переоцінювалися.

Довгострокові фінансові інвестиції. У статті 1035 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображені наступні фінансові інвестиції, оцінені за справедливою вартістю із використанням даних 3-го рівня ієрархії у зв'язку з відсутністю активного ринку та спостережуваних даних:

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Акції ПрАТ	5088	5088	-
Інвестиційні сертифікати	7519	7643	-124

Поточна дебіторська заборгованість відображена у статтях 1125, 1130, 1135 та 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Дебіторська заборгованість за послуги (стаття 1125)	12	34	-22
Дебіторська заборгованість за розрахунками із бюджетом (стаття 1135)	32	32	-

Дебіторська заборгованість за послуги (12 тис.грн.) включає заборгованість по оплаті винагороди за послуги з управління активами НПФ – 6 тис.грн., адміністрування НПФ – 6 тис.грн.). Дебітором є ВНПФ «Взаємодопомога».

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Грошові кошти та їх еквіваленти. У статті 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відображені грошові кошти, розміщених на поточних банківських рахунках (за номінальною вартістю) в національній валюті:

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Грошові кошти та їх еквіваленти	-	28	-28

Статутний капітал. Станом на 31.12.2017 р. та 31.12.2016 р. зареєстрований та сплачений статутний капітал складає 7000 тис. грн.

Поточні зобов'язання Товариства представлені у статтях 1615, 1625, 1630, 1660 та 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан):

	31.12.17 р.	31.12.16 р.	Зміни (+/-)
Поточна кредиторська заборгованість за:			
- товари, роботи, послуги (стаття 1615)	44	1	+43
- розрахунками з бюджетом (стаття 1620)	-	1	-1
- розрахунками зі страхування (стаття 1625)	-	1	-1
- розрахунками з оплати праці (стаття 1630)	-	4	-4
Поточні забезпечення (стаття 1660)	13	9	+4
Інші поточні зобов'язання (стаття 1690)	1	-	+1

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги пов'язана зі сплатою послуг зберігача, послуг з управління активами ПФ, послуг зв'язку, орендними платежами. Заборгованості перед пов'язаними сторонами немає.

Поточні забезпечення складаються з суми резерву на оплату відпусток, який, як очікується, буде використаний протягом наступного фінансового року для покриття витрат на оплату відпусток персоналу.

Інші поточні зобов'язання пов'язані з реалізацією цінних паперів.

Простроченої кредиторської заборгованості немає.

Розкриття інформації про доходи, витрати та фінансовий результат.

Доходи Товариства представлені в статті 2000 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) наступним чином:

	2017 р.	2016 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2000) (дохід від надання послуг з адміністрування недержавних	260	262

пенсійних фондів, управління активами інституціональних інвесторів)

До складу доходів віднесено: дохід від надання послуг з адміністрування недержавних пенсійних фондів – 76 тис.грн., управління активами недержавних пенсійних фондів - 68 тис.грн., управління активами пайових інвестиційних фондів – 116 тис. грн.

Доходи від надання послуг нараховуються та визнаються відповідно до умов договорів, які враховують положення чинного законодавства щомісячно станом на останній день місяця.

Витрати Товариства представлені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) наступним чином:

	2017 р.	2016 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (стаття 2050)	314	269
Адміністративні витрати (стаття 2130)	163	191
Інші операційні витрати (стаття 2180)	22	9
Інші витрати (стаття 2270), в т.ч.		
- собівартість реалізованих фінансових інвестицій	124	8040

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за видами витрат за характером:

	2017 р.	2016 р.
Витрати на оплату праці	57	54
Відрахування на соціальні заходи	28	12
Амортизація	23	23
Інші операційні витрати (оренда, охорона, послуги зберігача тощо)	206	180
Всього собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	314	269

Адміністративні витрати за видами витрат за характером:

	2017 р.	2016 р.
Матеріальні затрати	2	3
Витрати на оплату праці	72	72
Відрахування на соціальні заходи	26	16
Амортизація	-	1
Інші операційні витрати (оренда, охорона, послуги зберігача тощо)	63	99
Всього адміністративних витрат	163	191

До складу інших операційних витрат у розмірі 11 тис.грн та 9 тис. грн., відповідно, у 2017 і 2016 роках віднесено витрати на інформатизаційні послуги (в т.ч. сплата за користування інтернетом), а також у розмірі 10 тис.грн. у 2017 році – витрати на оплату визнаних штрафу і пені.

Сукупний дохід (що складається з від'ємного значення чистого фінансового результату) відображений в статті 2465 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за звітний рік у розмірі 239 тис.грн. (за попередній звітний рік – збиток у розмірі 206 тис.грн.).

Інформація щодо власного капіталу. Власний капітал Товариства складається з Статутного капіталу та нерозподіленого прибутку. Рух капіталу в звітному та порівняльному періоді:

Стаття	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.01.2016 р.	7000	6191	13191
Чистий прибуток (збиток) за 2016 рік	-	-206	-206
Разом змін у капіталі за 2016 рік	-	-206	-206
Залишок на 31.12.2016 р.	7000	5985	12985
Чистий прибуток (збиток) за 2017 рік	-	-239	-239
Разом змін у капіталі за 2017 рік	-	-239	-239
Залишок на 31.12.2017 р.	7000	5746	12746

Примітка 8. Розкриття іншої інформації.

Розкриття інформації щодо оподаткування. Внаслідок існування в податковому законодавстві положень, які дозволяють різні варіанти тлумачення, а також враховуючи те, що

практика, яка склалася на протязі тривалого існування суперечок суб'єктів господарювання та податкових органів з приводу довільного тлумачення останніми аспектів та параметрів економічної діяльності, Товариство не виключає, що податковими органами можуть бути піддані сумніву певні тлумачення що показників діяльності Товариства, засновані на професійному судженні керівництва. Така невизначеність може вплинути на вартість активів Товариства, та спричинити їх можливий відтік. На думку керівництва Товариство сплатило усі належні податки, тому фінансова звітність не містить резерв, що мав би бути сформований за інших умов під податкові збитки.

Розкриття інформації щодо застосування МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції». На підставі аналізу критеріїв, передбачених у параграфі 3 МСБО 29, та інших чинників, що свідчать про сповільнення інфляційних процесів, керівництвом Товариства винесено професійне судження про те, що економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією, та прийнято рішення про не проведення перерахунку фінансової звітності за 2017 рік.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів. Товариство здійснює свою діяльність в умовах загальної кризи вітчизняного економічного середовища, яка характеризується обмеженістю внутрішнього інвестиційного потенціалу, низькою привабливістю секторів економіки для інвесторів, зниженням конкурентоспроможності національної економіки, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та на яку впливає зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці та, більшою мірою, суспільно-політичні події в країні. Керівництво не виключає існування ймовірності того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Але, на думку керівництва, додатковий резерв під фінансові активи станом на кінець звітного періоду не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Розкриття інформації про пов'язані сторони. До пов'язаних сторін Товариства належить керівник - Жученко Віктор Володимирович та учасники Товариства – юридичні особи-резиденти: Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «СВОП» та Приватне підприємство «Консультант». Прямі родичі керівника пов'язаності не мають.

Протягом звітного періоду операцій з пов'язаними сторонами, що виходили б за межі звичайної діяльності, не відбувалися.

Сума короткострокових виплат управлінському персоналу, до якого в Товаристві належать Генеральний директор, головний бухгалтер, виконавчий директор за 2017 рік складає 71 тис.грн. (витрати на оплату праці). Інших операцій не відбувалося.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками. Товариство визнає, що здійснює діяльність в нестабільному ринковому середовищі, що спричиняє ризик зміни власного капіталу Товариства внаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і розмір впливу яких заздалегідь визначити з певним ступенем достовірності неможливо. Отже, в ході діяльності Товариства його фінансові активи та зобов'язання можуть зазнавати впливу ризиків, як загальних фінансових, так і специфічних (галузевих), пов'язаних безпосередньо із професійною діяльністю Товариства.

До загальних фінансових ризиків Товариство відносить кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик. Це 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 властивий таким фінансовим інструментам як грошові кошти на поточних та депозитних рахунках в банку, боргові цінні папери та дебіторська заборгованість. Основним

підходом до оцінки кредитного ризику в Товаристві є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та інформація щодо фінансових показників діяльності та не фінансова інформація щодо контрагента. Станом на звітну дату та загалом за звітний період Товариство не обліковувало боргових цінних паперів, не обліковувало дебіторської заборгованості, яка б були прострочена або значно знецінилася.

Ринковий ризик. Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Цей ризик включає такі види ризику як *ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик.*

Ціновий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок (крім тих, що спричинені відсотковим ризиком чи валютним ризиком), незалежно від того, внаслідок яких чинників вони виникають – характерних для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи такими, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку. Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії (примітка 6), аналіз чутливості до цінового ризику Товариством, відповідно до вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», не здійснювався.

Валютний ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Валютні ризики виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, що номіновані в іноземній валюті. Наразі Товариство не здійснювало та не планує здійснювати інвестування коштів в такі фінансові інструменти, отже цей ризик не має значного впливу на активи Товариства.

Відсотковий ризик - - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Цей ризик виникає у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, щодо яких існують ринкові відсоткові ставки. Станом на звітну дату та загалом за звітний період Товариство не обліковувало активів, які б відповідали вищезазначеним характеристикам, отже аналіз чутливості не проводився.

Ризик ліквідності. Це ризик того, що суб'єкт господарювання 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 поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення станом на 31.12.2017 р.:

	До 1 міс.	Від 1 до 3 міс.	Від 3 міс. До року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість	27	17	-	-	-	44
Інша поточна кредиторська заборгованість	1	-	-	-	-	1

Основними категоріями ризику, що пов'язані із професійною діяльністю Товариства, є:

- операційний ризик – ризик втрат для Товариства та інституційних інвесторів, активами якого товариство управляє, внаслідок неналежних чи помилкових внутрішніх процесів та систем Товариства, дій співробітників Товариства чи зовнішніх подій. До складу операційних ризиків

включений юридичний ризик (ризик втрат від через порушення або недотримання Товариством вимог чинного законодавства, можливість двозначного тлумачення норма законодавства тощо) та регуляторний ризик (ризик втрат внаслідок неочікуваних змін у чинному законодавстві та дій державних органів);

- ризик репутації – ризик втрат для Товариства через несприятливе сприйняття репутації Товариства або недовіри з боку інвесторів фондів, учасників, контрагентів, інших осіб, від яких залежить діяльність Товариства, внаслідок внутрішніх чи зовнішніх подій;

- стратегічний ризик - ризик втрат для Товариства, який може виникнути внаслідок взаємної невідповідності стратегічних цілей Товариства, бізнес-стратегій, розроблених для досягнення цих цілей, ресурсів, задіяних для їх досягнення, та якості їх реалізації.

З метою забезпечення надійного процесу виявлення, вимірювання, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризиків в Товаристві створена та функціонує система управління ризиками, як комплекс правових та організаційно-технічних заходів та процедур, яка спрямована на уникнення прийняття Товариством необґрунтованих рішень при провадженні професійної діяльності та ефективного використання ресурсів Товариства.

Методики, інструменти, підходи та механізми, які використовуються в Товаристві для ідентифікації, вимірювання, оцінки та контролю ризиків періодично оцінюються на предмет адекватності поточним внутрішнім та зовнішнім умовам діяльності Товариства і вимогам законодавства та, у випадку необхідності, коригуються з метою поліпшення управління ризиками.

Управлінський персонал Товариства вважає, що вживає усіх необхідних заходів для підтримки стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися, та вважає, що вищезазначені ризики за звітний період не вплинули істотно на фінансовий стан Товариства, проте подальше погіршення умов економічного середовища з достатньою вірогідністю підсилить всі вищезазначені ризики, що може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Товариства; який неможливо визначити на поточний момент.

Управління капіталом. Концепцією збереження капіталу в Товаристві є фінансова концепція капіталу (капітал є синонімом чистих активів або власного капіталу, прибуток є збільшенням фінансової суми чистих активів за період). Отже, Товариство здійснює управління капіталом, яке спрямоване на збереження спроможності Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам, в тому числі завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику. Керівництво аналізує вартість капіталу та ризики, що притаманні його складовим.

Зареєстрований капітал розподілений однаковими частками між двома власниками – юридичними особами – резидентами України. Додаткових привілеїв або обмежень щодо цих часток не має.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу (не менше 7 млн. грн.), розміру власного капіталу (не нижче зареєстрованого статутного капіталу), мінімального розміру власних коштів (не менше 3,5 млн. грн.) та наступних пруденційних показників діяльності:

	Розрахунок	Нормативне значення	Фактичне значення станом на 31.12.2017 р.
Норматив достатності власних коштів	власні кошти/фіксовані витрати*0,25	Не менше 1	41,9608
Коефіцієнт покриття операційного ризику	власні кошти / величина операційного ризику	Не менше 1	686,5452

Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Ай К'ю – Технолоджі»

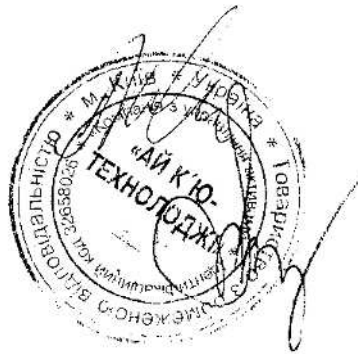
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р.

Коефіцієнт фінансової стійкості	власний капітал /активи	Не менше 0,5	0,9955
---------------------------------	-------------------------	--------------	--------

Події після дати Балансу. Події після дати балансу, що відбувалися безпосередньо в Товаристві та економічному середовищі, не мали суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства та не є такими, що вимагали відображення у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2017 року або розкриття в даних примітках.

Керівник

Головний бухгалтер



В.В.Жученко

Т.В.Токман