

3.6. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

У поточному році, на підставі рішення керівництва проведено продаж необоротних активів, утримуваних для продажу, (офісні приміщення 255,5 кв.м.) вартістю 2711,5 тис. грн., Виручка від реалізації з урахуванням ПДВ склала 3348 тис грн..

3.7. Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються як:

- фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю,
- фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, коли фінансове зобов'язання або утримується для торгівлі, або спеціально визначене як таке, що оцінюється за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Інші фінансові зобов'язання, інші запозичені кошти та інші зобов'язання, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

Фінансові зобов'язання поділяються на короткострокові (до одного року) та довгострокові. Ефект від дисконтування короткострокових фінансових зобов'язань визнається неістотним, довгострокові дисконтуються із використанням ефективної процентної ставки, причому процентні витрати визнаються на основі фактичної дохідності, якщо інше не передбачено контрактом Довгострокові та короткострокові зобов'язання в Товаристві, обліковуються за амортизованою вартістю.

До складу довгострокової кредиторської заборгованості станом на 31.12.2018р., переведені заборгованості, по яких, на підставі модифікації умов договору, перенесені дати розрахунків на строк до 31.12.2020р., у т.ч.

Контрагент	Дата виникнення чи модифікації зобов'язання	Планова дата проведення розрахунків	Номінальна вартість, тис. 17грн.	Ефективна ставка, відсотка, %	Амортизована на вартість, тис. 17грн.
EUROMETAL ENTERPRISES LTD	13.12.2017	13.12.2020	11000	13,5	8593
ПВІФ ГЕРІТІДЖ АЛЬТЕРНАТИВНІ ІНВЕСТИЦІЇ,	31.12.2018	31.12.2020	205459	18	147561
LAFIELD FINANCE LTD	31.12.2018	31.12.2020	47083	18	33814

Поточна кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду становить 102 751 тис. грн. і складається з наступних категорій:

Категорія заборгованості	Номінальна вартість, тис. грн.	Амортизована вартість, тис. грн.
Безвідсоткові позики в національній валюті	26374	26 374
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги (з вітчизняними постачальниками)	2680	2680

Поточна кредиторська заборгованість з відсотків за позиками в національній валюті	73 625	73625
Інша поточна кредиторська заборгованість(податковий кредит)	72	72

3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.8. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат соціально-політичної нестабільності, що склалась на дату Балансу, управлінський персонал усвідомлює, що існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю управлінського персоналу ТОВ «Українська металургійна компанія.». Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариством визначається на підставі обставин та інформації, наявної, на дату Балансу.

У групі підприємств, в якій функціонує Товариство (див примітку про пов'язані сторони) розроблена внутрішня політика управління грошовими потоками, з метою поточного планування і оптимізації відповідних бізнес-процесів. Реалізація цього принципу забезпечується шляхом відповідної синхронізації позитивного і негативного грошових потоків в розрізі кожного часового інтервалу/ періоду. Політика управління грошовими потоками, у групі, направлена на забезпечення достатнього рівня їх ліквідності. Формуючи структуру активів підприємств групи, управлінський персонал враховує, що в залежності від універсальності свого функціонального призначення, швидкості обороту в операційному або інвестиційному процесі, активи володіють різним ступенем ліквідності, тому в їх складі, забезпечується достатній обсяг таких видів активів, які при необхідності можуть бути швидко конвертовані в грошову форму за своєю реальною вартістю.

В процесі управління, структурування грошових потоків групи за різними критеріями, враховується вартість грошей у часі. У фінансовому секторі групи, кошти залучаються шляхом емісії акцій, у формі банківського та інших видів кредиту, позик, фінансової допомоги, які витрачаються на обслуговування і повернення заборгованості, придбання фінансових інструментів, інвестування.

У сучасних реаліях, недосконалий рівень розвитку відповідних видів і сегментів фінансового ринку країни, спричиняє високу нерівномірність окремих видів грошових потоків, що породжує в різних часових інтервалах/ періодах, тимчасовий дефіцит грошових коштів, який негативно позначається на рівні платоспроможності підприємств групи. Управління кредитним ризиком на рівні групи здійснюється шляхом дотримання балансу дебіторської та кредиторської заборгованості підприємств, оперативного розподілу коштів у вигляді інвестування в корпоративні права, інші фінансові інструменти, надання/повернення безпроцентних позик. Умови надання позик, у середині групи, істотно відрізняються від звичайних ринкових умов.

Дебіторські та кредиторські заборгованості з наданих /отриманих позик, боргові цінні папери є фінансовими інструментами, що обліковуються на Балансі Товариства, утворились, в основному, в рамках діяльності групи. Управління грошовими потоками, на рівні групи, контролюється шляхом санкціонування внутрішніх транзакцій, відповідно до графіку платежів, потреб бізнес-процесів. Система управління і контролю над грошовими потоками, гарантовано, забезпечує погашення заборгованості, у межах групи «на вимогу», відповідно до потреб. Позики в межах групи, мають низький кредитний ризик. Непогашення позик з моменту первісного визнання, не спостерігається. Управлінський персонал має підстави вважати, що значного підвищення кредитного ризику по ним не було, тому на кінець звітного періоду резерв під очікувані збитки не збільшився.

3.9. Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються ТОВ «Українська металургійна компанія.» за методом нарахування, відповідно до вимог МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами». Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи та витрати, включені в «Звіт про фінансові результати» визначались і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться та мають наступну структуру:

ДОХОДИ: 82779 тис. грн.

Інші операційні доходи: 7023 тис. грн., в т.ч.:

- доходи від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу 2790,0 тис. грн.
- доходи від курсової різниці – 4233,0 тис. грн.

Інші фінансові доходи: 413 тис. грн., в т.ч.:

- відсоткові доходи за виданими позиками – 413 тис. грн.

Інші доходи: 75343 тис. грн., в т.ч.:

- прибуток від дисконтування та амортизації заборгованості - 75343,0 тис. грн..

ВИТРАТИ: 134951 тис. грн.

Адміністративні витрати: 6631 тис. грн., в т.ч.:

Інші операційні витрати: 87001,0 тис. грн., в т.ч.:

- операційна курсова різниця – 3599,0 тис. грн.;
- списання безнадійної заборгованості – 8732,0 тис. грн.;
- збитки від зміни справедливої вартості активів – 71948,0 тис. грн.;
- собівартість реалізованих необоротних активів утримуваних для продажу – 2712,0 тис. грн.

- інші витрати - 10,0 тис. грн.

Фінансові витрати: 2 тис. грн., в т.ч.:

- відсотки, нараховані за отриманими позиками – 2,0 тис. грн.;

Інші витрати: 41317 тис. грн., в т.ч.

- витрати від дисконтування та амортизації заборгованості - 41317 тис. грн.

3.10. Податок на прибуток

Протягом 2017 року ставка податку на прибуток становила 18%.

Підсумком діяльності ТОВ «Українська металургійна компанія.» за 2018 рік, став збиток - бухгалтерський та податковий. Податок на прибуток не нараховувався. При підготовці фінансової звітності за 2018 р. Товариство не визнало відстрочений податковий актив на суму збитку, а також на суму резервів очікуваних кредитних ризиків, з метою уникнення завищення активів, а також через невпевненість в погашенні збитку у наступному році.

3.11. Звітність за сегментами

ТОВ «Українська металургійна компанія.» об'єднується в один господарський сегмент, метою якого є отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності на ринку небанківських фінансових позик, зокрема, надання позик та здійснення факторингових операцій.

3.12. Виплати працівникам

Товариством упродовж 2018 року не було сформовано забезпечення під короткострокові виплати працівникам.

Загальний розмір основної та додаткової заробітної плати, нарахованої в 2018 році, склав 749 тис. грн. Щорічні тарифні відпустки, використовуються співробітниками у повній мірі. Виплати заробітної плати здійснюються регулярно, без затримок і без порушення трудового законодавства України.

3.13. Умовні зобов'язання

Судові позови.

Судові позови до Товариства, на звітну дату відсутні, тому умовних зобов'язань з невизначеними сумами та датами погашення немає, забезпечення на погашення майбутніх витрат також не створювались.

Оподаткування

У зв'язку з неоднозначним тлумаченням податкового законодавства України з боку податкових органів можливі донарахування податків та зборів, нарахування штрафів та пені, які Підприємство змушене буде сплатити. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Товариство своєчасно задекларувало та сплатило усі податки, що виникли у ході діяльності, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Нестабільність на міжнародних фондових ринках та фондовому ринку України

Ситуація, яка склалась в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів Урядом України, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю, що вплине на результат його діяльності.

3.14. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства у осяйному майбутньому.

Управлінський персонал Товариства, враховує наявність соціально-політичної нестабільності в Україні, та складних фінансових обставин, що склалися протягом 2018 року у підприємства, але попри все, ТОВ «Українська металургійна компанія.» має плани щодо отримання і погашення боргів, реалізації фінансових активів та не планує згорти ані бізнес в цілому, ані окремі його напрямки.

Товариство здійснює діяльність на підставі відповідних ліцензій які є чинними на звітну дату, має достатньо кваліфікованого персоналу для виконання затверджених планів, у разі необхідності залучає відповідних фахівців.

Діяльність Товариства проводиться відповідно до вимог чинного законодавства, податки та інші обов'язкові платежі сплачуються своєчасно та в повному обсязі.

Одночасно з тим, нестабільність економіки в країні, недосконалість ринку фінансових послуг, низький попит може мати вплив на господарську діяльність Товариства, та як саме наразі, передбачити не можливо.

Питання про припинення діяльності учасниками не розглядалось, тому фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

3.15. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язана особа - керівник фінансової установи, член наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівник підрозділу внутрішнього аудиту; керівник юридичної особи, яка має істотну участь у фінансовій установі; споріднена особа фінансової установи; афілійована особа фінансової установи; керівник, контролер спорідненої особи фінансової установи; керівник, контролер афілійованої особи фінансової установи; члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи (членами сім'ї фізичної особи вважаються її чоловік (дружина), діти або батьки як фізичної особи, так і її чоловіка (дружини), а також чоловік (дружина) будь-кого з дітей або батьків фізичної особи); юридична особа, в якій члени сім'ї фізичної особи, яка є керівником фінансової установи, членом наглядової ради фінансової установи, виконавчого органу, керівником підрозділу внутрішнього аудиту, керівником, контролером спорідненої особи, керівником, контролером афілійованої особи, є керівниками або контролерами.

Станом на звітну дату пов'язаними сторонами є учасники Товариства:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ГЕРІТІДЖ ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ", код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул. Фрунзе, 86;

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МС-4", код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Держинський район, вул. Клочківська, 67;

-ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НЬЮ СИСТЕМС ХОЛДІНГ», код ЄДРПОУ 35349637, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Держинський район, вул. Клочківська, 67;

- громадянин ЧЕРЕМНОВ СЕРГІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ, код 2452811155.

ТОВ «УМК.» здійснює підприємницьку діяльність у складі групи підприємств, які прямо чи опосередковано, контролюються одним кінцевим бенефіціаром, паном Ярославським О.В. Для цілей даної фінансової інформації сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, вони знаходяться під спільним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фінансових та управлінських рішень. При визначенні пов'язаних сторін до уваги приймається суть відносин, а не їх юридична форма.

Група проводить операції як з пов'язаними, так і не з пов'язаними сторонами. Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язані сторони даної Групи компаній розділяються на такі категорії:

- а) Вищий управлінський персонал;
- б) Компанії, у яких спільний ключовий управлінський персонал;
- в) Компанії, в яких власники Групи мають частку в статутному капіталі чи мають суттєвий контроль.

3.16. Операції з пов'язаними сторонами

Протягом 2018 року Товариство користувалося відсотковою позицією в національній валюті, отриманою по договору №б/н від 08.11.2011 р. від ПВІФ «Герітідж Альтернативні Інвестиції», який має статус ІСІ і активами якого управляє ТОВ «КУА «Герітідж Інвестмент Менеджмент». Починаючи з 01.08.2014 року відсоткова ставка за даним запозиченням становить 0,0011% річних, що не відповідає середньоринковому рівню. З метою достовірного відображення даної заборгованості в фінансовій звітності Товариства, амортизована вартість цього зобов'язання розраховувалась з урахуванням облікової ставки НБУ.

У складі поточних фінансових інвестицій Товариства обліковуються цінні папери:

- довгострокові векселі емітовані ТОВ «МС-4», номінальною вартістю 60971 тис. грн. та придбані з дисконтом, їх загальна вартість, на початок звітного періоду 54712 тис. грн.. На кінець звітного року векселі оцінені, відповідно до вимог МСФЗ 9, за справедливою вартістю - 50335 тис. грн..

Акції ПАТ "ЗНВКІФ" СМАРТ КАПІТАЛ", кількістю 694726, номінальною вартістю 694726 тис. грн.. На кінець звітного року оцінені, відповідно до вимог МСФЗ 9, за справедливою вартістю - 639148 тис. грн..

Винагорода керівника ТОВ «УМК» за 2018р склала 436 тис. грн.

3.17. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції, які відповідно до вимог МСФЗ 9 класифіковані відповідно до застосованих бізнес-моделей. Так, стосовно частки участі у капіталі інших компаній – корпоративні права, Товариство на свій розсуд, зробило вибір визнавати прибутки чи збитки від змін справедливої вартості через інший сукупний дохід (без перенесення на прибуток чи збиток в момент продажу). Резерв під збитки також відображається у сукупному доході, що відповідає Бізнес-моделі 2, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів.

Стосовно портфелю поточних інвестицій, що складається з цінних паперів, які утримуються для перепродажу – боргові цінні папери (векселі), акції - обрана Бізнес-модель 3, мета якої досягається шляхом продажу фінансових активів. Облік таких активів здійснюється за справедливою вартістю.

Нижче наведено інформацію стосовно окремих категорій таких фінансових інвестицій:

	Справедлива вартість на 31.12.2018р. тис. грн.	Справедлива вартість на 31.12.2018р. тис. грн.	Справедлива вартість, на 31.12.2018р. тис. грн.	Результат оцінки за справедливою вартістю на 31.12.2018р.
Довгострокові фінансові інвестиції, Бізнес-модель 2 :				

Корпоративні права ПП «ОПТИМУМ-ПРЕСТИЖ»	387560	390114	390114	-
Поточні фінансові інвестиції Бізнес-модель 1:				
Акції приватних акціонерних товариств	490	490	490	-
Акції корпоративних інвестиційних фондів	694726	694726	639148	(55578)
Векселі	93399	93399	77029	(16370)

На кінець 2017р, виходячи з наявної на той час інформації, поточні фінансові інвестиції відображені були за справедливою вартістю, і на думку управлінського персоналу не потребували перерахунку станом на 01.01.2018р. на вимогу МСФЗ 9. У 2018році Товариство продовжило інвестування в корпоративні права ПП «ОПТИМУМ-ПРЕСТИЖ». Враховуючи період підготовки та випуску фінансової звітності Товариство не мало можливості отримати будь-яку інформацію про об'єкт інвестування для проведення оцінки вартості інвестиції на звітну дату 31.12.2018р, тому вартість інвестиції оцінена як справедлива, на дату придбання та визнання.

Справедливу вартість акцій Приватного акціонерного товариства "Баглейкокс", визначено виходячи з аналізу фінансової звітності, на кінець 2018р., за результатами якого управлінський персонал дійшов висновку, що їх справедлива залишилась на тому ж рівні.

З метою оцінки справедливої вартості акцій ПАТ "ЗНВКІФ" СМАРТ КАПІТАЛ", на звітну дату, Товариство звернулось до відкритих даних біржових та позабіржових торгів, однак було з'ясовано, що інформація про продаж акцій ПАТ на біржовому та позабіржовому ринку відсутня, тобто відсутні дані активного ринку. Для оцінки справедливої вартості Товариство провело тестування (питання Тесту розглядались у Примітці 3.2.2.), на підставі якого було складено судження управлінського персоналу, щодо визначення справедливої вартості акцій ПАТ "ЗНВКІФ" СМАРТ КАПІТАЛ".

Через відсутність активного ринку боргових цінних паперів, справедлива вартість фінансових інвестицій у довгострокові векселі також визначена на підставі тестування емітентів, за результатами якого і визначена справедлива вартість, емітованих ними ЦП.

3.18. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох вартостей – собівартість або чиста вартість реалізації. Станом на 31.12.2017 р. на балансі Товариства обліковуються запаси вартістю 0,3 тис. грн. Протягом 2017 року ознак зменшення корисності запасів не виявлено.

3.19. Власний капітал Товариства

Станом на 31.12.2017 р. статутний капітал Товариства становить 549 653 тис. грн. Протягом 2017 року змін в статутному капіталі та в складі засновників не відбувалося. Статутний капітал сплачений повністю.

Засновниками (учасниками) Товариства станом на 31.12.2017 р. є наступні юридичні та фізичні особи:

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Нью Системс Холдінг", код ЄДРПОУ 35349637, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Держинський район, вул. Клочківська, 67, частка в статутному капіталі - 7,0756%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Герітідж Інвестмент Менеджмент", код ЄДРПОУ 35208646, адреса: 04080, м.Київ, Подільський район, вул. Фрунзе, 86, частка в статутному капіталі - 22, 9668%;

- Товариство з обмеженою відповідальністю "МС-4", код ЄДРПОУ 35349705, адреса: 61022, Харківська обл., місто Харків, Дзержинський район, вул. Клочківська, 67; частка в статутному капіталі 69,9575%;

- Черемнов Сергій Олександрович, громадянин України, код 2452811155, частка в статутному капіталі 0,0001%.

Загальний розмір власного капіталу Товариства на звітну дату становить 895896 тис. грн.

3.20. Резервний капітал.

Відповідно до положень ст.7.4. Статуту ТОВ «Українська металургійна компанія.» в товаристві, створюється резервний фонд, шляхом щорічних відрахувань із чистого прибутку, розмір якого складає 25% від розміру Статутного капіталу. Протягом минулих років (до перетворення з ЗАТ в ТОВ) резервний фонд було сформовано в сумі 492 640 тис. грн. На дату складання звітності його розмір відповідно до статутного капіталу становить 90% Рішення про коригування(зменшення) резервного капіталу до розміру передбаченому у Статуті учасниками Товариства не приймалось.

Упродовж 2018 року відрахування до резервного фонду Товариством не здійснювалися.

3.21.Управління фінансовими ризиками

Діяльність Товариства, як фінансової компанії, в умовах тотальної економічної кризи, наражає її на фінансові ризики, в тому числі:кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (валютний ризик, ризик процентної ставки, інший ціновий ризик)

Загальна політика з управління ризиками Товариства націлена на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню або є непрофільними для діяльності Товариства.

Кредитний ризик. Товариства наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки іншій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації/придбання Товариством фінансових активів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами.

Концентрація кредитного ризику. Керівництво визнає, що кредитний ризик виникає стосовно грошових коштів та їх еквівалентів, депозитів в банках, цінних паперів, своєчасно непогашеної дебіторської заборгованості, зобов'язань щодо проведених Товариством операцій, а також інших фінансових інструментів, та вживає певні заходи для приведення цього ризику до прийнятно низького рівня:

При розміщенні коштів у банках Компанія вважає прийнятними лише провідні українські банки, ризик дефолту яких, на момент розміщення коштів, вважається мінімальним.

Керівництво контролює погашення дебіторської заборгованості, визначає наявність застави в забезпечення заборгованості та її оцінку, у разі необхідності створює резерв на знецінення, який являє собою оцінену керівництвом потенційну суму збитків за дебіторською заборгованістю за основною діяльністю та іншою дебіторською заборгованістю.

В Товаристві існує ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це може бути причиною виникнення фінансового збитку Компанії.

Максимальна сума, яка зазнає впливу кредитного ризику станом на звітну дату,

представлена балансовою вартістю дебіторської заборгованості вартістю поточних фінансових інвестицій.

Ринковий ризик. Ринкові ризики пов'язані з відкритими позиціями за іноземними валютами, процентними активами і зобов'язаннями та інвестиціями в інструменти капіталу, які великою мірою залежать від загальних та специфічних ринкових змін.

Валютний ризик. Товариство при здійсненні операцій з нерезидентами в іноземній валюті наражається на валютні ризики. Витрати від курсових різниць що виникли від операцій в іноземній валюті у 2017 році склали 1490 тис. грн.

Ризик процентної ставки. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з визнанням довгострокового фінансового активу (див. Примітку 3.5). Обчислення амортизованої вартості фінансового активу та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період призводять до ризику процентної ставки.

Для визначення процентної ставки Компанією береться вартість кредитів за даними статистичної звітності НБУ станом на дату визнання довгострокового фінансового активу.

3.22. Події після дати балансу

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності, не відбувались. Зміни в податковому законодавстві, які були внесені з 01.01.2018 р., за думкою керівництва Компанії, не мають призвести до коригувань показників чинної фінансової звітності.

Директор



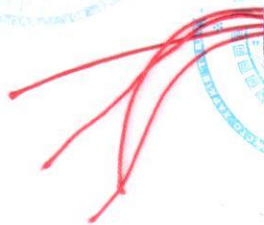
Соколенко О.В.



«Прощнуровано, пронумеровано
скріплено відбитком печатки
42 (сорок два) аркуша»

Директор ТОВАРИСТВА З О
МЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІС
ТЮ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМ
«АУДИТ-ПЛЮС»

№30035315



Черкашина Г.О.