

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «K2 ІНВЕСТ»

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ
(в тис. грн.)

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОВ «K2 ІНВЕСТ» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України, зареєстроване Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 22 грудня 2005 року.

Товариство є фінансовою установою та професійним учасником фондового ринку і здійснює надання посередницьких послуг за договорами по цінних паперах.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- дилерська діяльність з торгівлі цінними паперами;
- брокерська діяльність з торгівлі цінними паперами;

Юридична адреса Товариства - Україна, 03118, м. Київ, пр-т Червонозоряний, 150-Д

Середня кількість працівників – 7

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства за 2014 рік складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) відповідно до положень МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності» та є фінансовою звітністю загального призначення.

Міжнародні стандарти які використані для складання фінансової звітності.

- МСФЗ 1 Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності
- МСФЗ 2 Платіж на основі акцій
- МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу
- МСФЗ 5 Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність
- МСФЗ 7 Фінансові інструменти: розкриття інформації
- МСФЗ 8 Операційні сегменти
- МСФЗ 9 Фінансові інструменти
- МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність
- МСФЗ 12 Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання
- МСФЗ 13 Оцінка справедливої вартості
- МСБО 1 Подання фінансової звітності
- МСБО 2 Запаси
- МСБО 7 Звіт про рух грошових коштів

- МСБО 8 Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
- МСБО 10 Події після звітного періоду
- МСБО 12 Податки на прибуток
- МСБО 16 Основні засоби
- МСБО 17 Оренда
- МСБО 18 Дохід
- МСБО 19 Виплати працівникам
- МСБО 23 Витрати на позики
- МСБО 24 Розкриття інформації про зв'язані сторони
- МСБО 27 Консолідована та окрема фінансова звітність
- МСБО 28 Інвестиції в асоційовані підприємства
- МСБО 32 Фінансові інструменти: подання
- МСБО 36 Зменшення корисності активів
- МСБО 37 Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
- МСБО 38 Нематеріальні активи
- МСБО 39 **Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Повний комплект фінансової звітності включає:

1. звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року
2. звіт про сукупний дохід за 2014 рік
3. звіт про зміни у власному капіталі за 2014 рік
4. звіт про рух грошових коштів за 2014 рік
5. примітки до фінансової звітності за 2014 рік

Для правдивого відображення фінансового становища і результатів діяльності Товариства при складанні фінансових звітів дотримано:

- основи безперервності діяльності;
- основи нарахування;
- окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат;
- окремого подання та об'єднання статей, виходячи з їхньої суттєвості;
- послідовності подання інформації;
- зі ставності інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності що означає, що керівництво не має наміру ліквідувати Компанію або припинити операції або не існує реальної альтернативи, крім як зробити це. Тому при підготовці фінансової звітності керівництво здійснює оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність.

Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Для складання фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принципу обачності.

Розкриття інформації про облікові політики:

а) Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності:

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості, тобто активи відображаються за сумою сплачених грошових коштів або за справедливою вартістю компенсації, виданої на момент придбання а Зобов'язання – за сумою надходжень, отриманих в обмін на зобов'язання.

б) Суттєві облікові політики:

Нематеріальні активи.

Облік нематеріальних активів здійснювати у відповідності з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи».

Первісне визнання:

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю.

Оцінка після визнання

Оцінка після визнання проводиться на основі моделі собівартості тобто після первісного визнання нематеріальний актив слід відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Строк корисного використання нематеріальних активів встановлений:

Вид нематеріального актива	Строк дії права користування
інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, в т.ч. ліцензії)	відповідно до правовстановлюючого документа

Для податкового обліку встановити, якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації.

Амортизація нематеріальних активів:

Амортизацію слід починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Нематеріальні активи з визначеним строком корисної експлуатації амортизувати за прямолінійним методом. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисної експлуатації не підлягають амортизації.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який не амортизується, слід переоцінювати на кінець року, щоб визначати, чи продовжують і надалі події та обставини підтверджувати оцінку невизначеного строку корисної експлуатації цього активу.

Основні засоби.

Облік основних засобів здійснювати у відповідності з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби».

Первісне визнання:

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю.

Оцінка після визнання

Оцінка після визнання проводиться на основі моделі собівартості тобто після первісного визнання об'єкт основних засобів слід обліковувати за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Встановлені наступні строки використання основних засобів:

Об'єкти основних засобів	Строк використання
земельні ділянки	-
капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
будівлі, споруди	20
машини та обладнання	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації	2
транспортні засоби	5
інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4

Амортизація об'єктів основних засобів:

Амортизацію слід починати, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Метод амортизації основних засобів встановити - прямолінійний метод.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Зменшувати балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, тоді і тільки тоді, коли сума очікуваного відшкодування активу менша

від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Підприємство 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 систематичної основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Первісне визнання. Визнання запасів здійснювати за собівартістю. Собівартість включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування та приведення їх у існуючий стан.

Подальша оцінка. На дату звітності запаси відображати за найменшою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Чистою вартістю реалізації є розрахункова вартість продажу в ході нормального ведення господарської діяльності мінус попередньо оцінюються витрати на завершення і попередньо оцінюються витрати на збут. Оцінка запасів у разі їх вибуття проводиться методом FIFO – списуються запаси які надійшли першими.

Облік знецінення запасів. Собівартість запасів може виявитися невідшкодуваною, якщо ціна на ці запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старінням, або внаслідок зміни ринкових цін.

Фінансові інструменти:

Для обліку фінансових інструментів застосовується міжнародний стандарт фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти».

Модель бізнесу підприємства полягає в тому, щоб купувати портфель фінансових активів, такі як цінні папери (акції) для подальшої реалізації та отримання прибутку та та корпоративні права з метою інвестиції за методом обліку участі в капіталі.

Облік проводиться на дату розрахунку, тобто поставки активів.

Справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є ціна операції (тобто справедлива вартість наданої або отриманої компенсації).

В подальшому фінансові інструменти оцінюються по справедливій вартості. Акції які не котируються на ринку в подальшому оцінювати по собівартості.

Фінансові інвестиції в дочірні підприємства в окремої фінансової звітності оцінюються за собівартістю.

Визначення справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів, що знаходяться в обігу на організованих фінансових ринках на звітну дату, визначається за котируванням або за ціною дилерів (ціна покупця за довгою позицією та ціна продавця за короткою позицією) без будь - якого вирахування витрат на здійснення операції.

Справедлива вартість усіх інших фінансових інструментів, що не мають активного обігу на ринку, визначається за допомогою відповідних методів оцінки з максимальним використання ринкових даних. Методи оцінки включають використання чистої дисконтованої вартості, порівняння з аналогічними інструментами, щодо яких існує інформація про ринкові ціни.

Дебіторська заборгованість

Визнання та оцінка.

Дебіторську заборгованість визнавати фінансовим активом (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінювати за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операції.

Зменшення корисності.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначати як різницю між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створювати на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які потрібно розглянути при визначенні того, чи є об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Суму збитків визнавати у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнують за рахунок коригування резервів. Суму сторнування визнавати у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості списувати її за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток це сума 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 за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу а саме 18 %.

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

Відстрочені податкові зобов'язання визнавати щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнавати з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядати на кожну дату й зменшувати 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.

Поточні та відстрочені податки визнавати як витрати або дохід і включати в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

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

Виплати працівникам

Витрати на виплати персоналу відображаються у звітності відповідно до принципу відповідності, тобто відповідають тому періоду до якого вони відносяться.

До виплат працівникам Товариства відносяться :

Поточні виплати працівникам за відпрацьований час;

Поточні виплати працівникам за невідпрацьований час;

Виплати при звільненні працівників;

Інші виплати працівника .

Поточні виплати працівника за відпрацьований час включають : заробітну плату по окладу та тарифу , інші нарахування по оплаті праці, премії та інші заохочувані виплати.

Нарахована сума виплат працівника за роботу, виконану в поточному періоді, визнається поточним зобов'язанням.

Поточні виплати працівника за невідпрацьований час включають щорічні відпустки та виплати за інший оплачуваний невідпрацьований час.

Виплати за невідпрацьований час, які належать до накопичення, визнаються зобов'язання через створення забезпечення у звітному періоді.

Пенсійні зобов'язання.

У відповідності до українського законодавства утримувати внески із заробітної плати працівників до державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховувати як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображати у періоді, в якому були надані працівниками послуги які надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнавати за методом нарахування. Дохід від реалізації цінних паперів відображати в момент списання цінних паперів у відповідності із випискою з рахунку цінних паперів незалежно від дати надходження коштів.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнавати у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Собівартість цінних паперів на витрати списувати з використанням методу FIFO.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Умовні зобов'язання та активи.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі

економічні вигоди, незначна. Умовні активи не визнавати. Стислу інформацію про умовний актив розкривати, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи, а також вимоги податкового законодавства. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

(в) Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподаткованих прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

Інформація про капітал Товариства.

Капітал Товариства станом на 31 грудня 2014 року складає 31170 тис. грн..

Структура капіталу:

- Зареєстрований статутний капітал – 8500 тис. грн..
- Резервний капітал – 754 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток – 6741 тис. грн.
- Капітал у дооцінках — 15175 тис. грн.

Капітал Товариства підлягає державному регулюванню та у відповідності з ст.17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» повинен бути не менший ніж 1 млн. грн.

У 2014 році нерозподілений прибуток зменшився на 228 тис. грн. а капітал капітал у дооцінках був збільшений на 737 тис. грн.

У цілому показник Власного капіталу збільшився на 509 тис. грн.

Всі зовнішні вимоги щодо капіталу Товариством виконані.

Розкриття інформації про активи Товариства

станом на 31 грудня 2014 року

Нематеріальні активи.

На протязі 2014 року не було придбання нематеріальних активів та загальна сума нематеріальних активів склала 20 тис.грн.

Оцінка на дату придбання – по вартості компенсації яка була сплачена продавцю.

Метод амортизації – лінійний метод.

На дату Балансу – оцінені по вартості придбання за мінусом амортизації.

Залишкова вартість – 4 тис. грн.

Признаки втрати корисності відсутні.

Запаси.

На дату Балансу запаси на підприємстві відсутні

Дебіторська заборгованість

Заборгованість	Залишок на початок періоду 01.01.2014 тис. грн	Залишок на кінець періоду на 31.12.2014 тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	641	655

Фінансові активи

Модель бізнесу Товариства передбачає придбання та продаж фінансових активів, які представлені цінними паперами інших емітентів, а також іншими ніж цінні папери дольовими інструментами, з метою отримання прибутку від різниці ціни придбання та продажу, яка виникає в зв'язку з коливанням курсу цінних паперів а також інших чинників.

А тому на підставі моделі бізнесу Товариства, у відповідності із п.4.1.1. МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю.

Фінансовий актив	Залишок на початок періоду 01.01.2014 тис.грн	Надходження тис.грн	Вибуття тис. грн	Залишок на кінець періоду на 31.12.2014 тис. грн.
Цінні папери других емітентів	28500	7997	3667	32830

Категорії фінансових активів та зобов'язань.

а) фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у складі Власного капіталу

Дані фінансові активи призначені для торгівлі та обов'язково оцінюються за справедливою вартістю згідно МСФЗ №9. Відображені в статті Звіту про фінансовий стан «Поточні фінансові інвестиції».

Фінансові зобов'язання Компанії включають торгівельну та іншу кредиторську заборгованість.

Для визначення справедливої вартості використовуються припущення, що справедлива вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також інших короткострокових зобов'язань в основному приблизно рівна їх балансовій вартості тому, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому

Грошові кошти.

Фінансовий актив	Залишок на початок періоду 01.01.2014 тис.грн	Залишок на кінець періоду на 31.12.2014 тис. грн.
Грошові кошти на рахунку у банку	1483	827
У касі підприємства		1

Зобов'язання Товариства.

Всі зобов'язання Товариства є поточними а тому оцінюються по сумі компенсації яку необхідно буде сплатити для погашення зобов'язань.

- за товари, роботи, послуги

Поточні зобов'язання та забезпечення	Залишок на початок періоду 01.01.2014 тис. грн	Залишок на кінець періоду на 31.12.2014 тис. грн.
За товари, роботи, послуги	1503	1629
За розрахунками з бюджетом	22	2
Розрахунки зі страхування		3
Розрахунки з оплати праці		4
Інші поточні зобов'язання	968	4371

Розкриття інформації про прибутки та збитки.

Показники звіту про прибутки і збитки	Код рядка	Всього по статті
Виручка	2000	3154
Інші операційні доходи	2120	81
Адміністративні витрати	2130	426
Інші операційні витрати	2180	23
Інші фінансові доходи	2220	32
Інші витрати	2270	183

СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

	2014 рік
Собівартість цінних паперів	2863
Всього	

АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2014 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	145
Відрахування на соціальні заходи	59
Амортизація	7
Оренда	142
Послуги з охорони приміщення	15
Послуги зв'язку	1
Послуги банку	7
інформаційно-консультаційні	3
Інші	70
Всього	449

ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Операції з пов'язаними особами ТОВ «K2 ІНВЕСТ» у 2014 році не проводилися

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Згідно з Податковим Кодексом ставка податку на прибуток у 2014 році складала 18% а по операціям з торгівлі цінними паперами 10% за період з 01.01.2014 та по 02.08.2014 року а з 03.08.2014р по 31.12.2014 року – 18%.

Сума податку на прибуток становить всього 2 тис. грн.

в т.ч. податок від продажу цінних паперів 2 тис. грн.

Із них :

За період з 01.01.2014 року по 02.08.2014 року – 2 тис. грн.

За період з 03.08.2014 року по 31.12.2014 року –

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31 грудня 2014 року -1431 тис. грн.

У фінансовій звітності даний показник відображений.

Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2014р. складено Товариством за вимогами МСБО 7 на основі прямого методу, згідно з яким, розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. Застосування даного методу складання звіту базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає - 767 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає +111 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності складає - тис. грн.

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу з метою виконання вимог щодо показників пруденційних нормативів.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2014 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалася подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства, а також привести до зміни в оцінці активів та зобов'язань на дату Балансу.

Директор ТОВ _____ О.П. СКНАР

Головний бухгалтер _____ Грабінська Г.В.

