

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР»**
Примітки до фінансової звітності станом на 31 грудня 2019 року

1. Загальні положення.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР», скорочена назва **ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»**, надалі Товариство, зареєстроване в ЄДРПОУ 21.12.2016 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу № 1 070 102 0000 066412, остання редакція Статуту Товариства від 22.11.2018 року.

Код ЄДРПОУ: 41041038

Юридична адреса : 01004, м. Київ, ВУЛИЦЯ БАСЕЙНА, будинок 9

Фактична адреса : 01004, м. Київ, ВУЛИЦЯ БАСЕЙНА, будинок 9

Протягом 2019 року Товариство здійснювало фінансово-господарську діяльність та працювало виключно в межах законодавства України.

Основний вид діяльності Товариства за КВЕД:

Код КВЕД 64.91 – Фінансовий лізинг;

Код КВЕД 64.92 – Інші види кредитування (основний);

Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у;

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

Розмір зареєстрованого статутного капіталу 10 000 000 грн. (Десять мільйонів грн 00 коп.) Статутний капітал був сформований грошовими коштами в 2017 році.

Відомості про розподіл статутного капіталу ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР» на звітну дату 31.12.2019 року:

Учасник (назва)	Частка в статутному капіталі, грн	Частка в статутному капіталі, %
КОНСОРЦІУМ "БК" Код ЄДРПОУ засновника: 41674200 Адреса засновника: 01015, м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, будинок 46/2 ЛІТЕРА А	10 000 000,00	100
Всього	10 000 000,00	100

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку в результаті здійснення діяльності на ринку фінансових послуг.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 року складає 2 особи.

Товариство не має дочірніх компаній, відокремлених підрозділів, філій, представництв та не складає консолідовану фінансову звітність.

Функціональною валютою підприємства є Українська гривня, яка є національною валютою України, і найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться підприємством, і пов'язаних з ними обставинами, впливаючи на її діяльність.

Українська гривня є також валютою представлення фінансової звітності за Міжнародними стандартами.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Господарсько-галузеві сегменти не виділені, відповідно, звітність за сегментами не складається.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, не платник ПДВ. На 31 грудня 2019 року у нас відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

Фінансова компанія має власний веб-сайт, який знаходиться за адресою: <https://fcsolutionfinance.io.ua/> обов'язкова інформація, яка має бути розміщена на сайті, викладається вчасно.

Органи управління товариством

Вищим органом управління товариством є Загальні збори учасників. Загальне керівництво Товариством здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників.

2. Використання стандартів та тлумачень.

Законодавчою основою застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі МСФЗ) є Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Незалежно від застосованого пакету стандартів Товариство зобов'язане виконувати норми даного Закону України і Порядку подання фінансової звітності, а також нормативно-правові акти щодо документального забезпечення записів у бухгалтерському обліку, проведення інвентаризації тощо.

Товариство протягом 2019 р веде облік відповідно до МСБО і на їх основі складає фінансову звітність за МСФЗ, діючими станом на 31 грудня 2019 року.

Застосовна концептуальна основа фінансової звітності, прийнята керівництвом при складанні фінансової звітності за 2019 рік, а саме - відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою достовірного подання.

Фінансову звітність фінансової компанії складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 р. № 73, з урахуванням норм МСФЗ, які застосовуються щодо звітного періоду, який закінчився 31.12.2019р.

Фінансова звітність за МСФЗ, що складена за період, який скінчився 31 грудня 2019 року., включає в себе наступні звітні форми:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік. (звіт відповідає вимогам до Звіту про прибутки та збитки),
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік.
- Звіт про власний капітал за 2019 рік. (звіт відповідає вимогам до Звіту про зміни у власному капіталі),
- Примітки до річної фінансової звітності, розкриття, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик та загальну інформацію, за період, який скінчився 31 грудня 2019 року

Оновлення Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Текст Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, якими користувалось Товариство при підготовці фінансової звітності за звітний рік, офіційно оприлюднено на сайті Міністерства фінансів України www.minfin.gov.ua, що забезпечує формування державної фінансової політики. Ці Стандарти ґрунтуються на Міжнародних стандартах фінансової звітності та інших публікаціях Ради з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО). Авторське право на Міжнародні стандарти фінансової звітності та інші публікації МСБО має Фонд Комітету з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ФКМСБО). Затверджений текст Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших публікацій ФКМСБО є текст англійською мовою.

МСФЗ і МСБО та правки до них, ефективна дата яких настали у 2019:

МСФЗ (IFRS) 16 «Договори оренди»

Стандарти та інтерпретації, які були випущені чи оновлені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності, ми маємо намір використовувати з дати їх вступу в дію. Вплив, який буде мати таке перше застосування цих МСФЗ на фінансову звітність не можна зараз обґрунтовано оцінити

Застосування у фінансовій звітності за період, що закінчився 31.12.2019 р. оновлених МСБО і МСФЗ та правок до них, дати обов'язкового застосування яких наступили в 2019р, а саме, Поправки до МСФЗ (IAS) 12 щодо визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків, та Поправки до МСФЗ (IAS) 7 щодо ініціатив в сфері розкриття інформації; а також Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 по класифікації і оцінці операцій з виплат на основі акцій, Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 по операціях в іноземній валюті та попередня оплата, Поправки до МСФЗ (IAS) 40 щодо змін категорії інвестиційної нерухомості, що діють з 1 січня 2019 року, впливу на формування нашої фінансової звітності не має, так як специфіки нашого бізнесу не стосуються. Управлінський персонал не здійснював розрахунок можливого впливу запровадження нових або переглянутих стандартів та тлумачень на його фінансовий стан на 31 грудня 2019 року та на результати його діяльності за період, який скінчився 31 грудня 2018г. р., тому що вважає, що ці зміни матимуть мінімальний вплив на бухгалтерський облік.

3.Основи облікової політики.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій та обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика будується у відповідності до МСФЗ, а також у відповідності з чинним законодавством України, а саме Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання на ринку фінансових послуг, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, внутрішніми нормативними документами Товариства.

Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- Безперервність – Товариство розглядається як діюче, що продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому;
- Обачність - при формування попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та /або дохід, не завищуються, а зобов'язання та /або витрати, не занижуються;
- Превальювання сутності над формою – операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;
- Послідовність – Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки не є очевидним, внаслідок суттєвої зміни в характері операцій або огляду фінансової звітності, що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з

урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8, або коли МСФЗ вимагає змін.

- Нарахування та відповідність – елементи попередньої фінансової звітності визнаються тоді коли вони відповідають визначенню критеріїв визнання, описаних в даній обліковій політиці.

Обрана Товариством Облікова політика :

- Забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- Визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- Закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;
- Сприяє виконанню у повному обсязі фінансово-господарських операцій;
- Забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;
- Встановлює правила документообігу.

Основні засоби.

При визнанні та обліку Основних засобів Товариство керується МСБО 16 Основні засоби. Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі діяльності, надання послуг, адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 12 місяців. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний номер. Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єктів основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт технічне обслуговування. Ці витрати визнаються в прибутку/збитку в періоді їх понесення.

Амортизація основного засобу починається, коли він стає придатним до використання. Амортизація основного засобу не припиняється коли він не використовується, доки актив не буде амортизовано повністю.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання, згідно наступної таблиці:

Назва групи основних засобів	Термін корисного використання (років)
Будинки та споруди	10-20
Машини та обладнання	3-5
Транспортні засоби	5-10
Інструменти , прилади та інвентар	2-3
Комп'ютери та оргтехніка	2-3
Меблі	3-4
Інші основні засоби	3-12

Строк корисного використання встановлюється для кожного об'єкта окремо за наказом керівника Товариства. Ліквідаційну вартість слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Припинення визнання балансової вартості основного засобу відбувається після його вибуття або коли не очікується майбутніх економічних вигід від його використання.

Нематеріальні активи.

При визнанні та обліку нематеріальних активів Товариство керується МСБО 38 Нематеріальні активи. Актив визнається нематеріальним, якщо він :

- є ідентифікованим;
- Товариство контролює актив, якщо має повноваження отримувати майбутні економічні вигід, та обмежувати доступ інших до цих вигід;
- Існують майбутні економічні вигоди, які надходять від матеріального активу, можуть включати дохід від продажу продукції чи послуг, а також скорочення витрат або інші вигоди, які є результатом використання активу Товариством.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальний актив з невизначеним строком експлуатації не амортизується. Амортизація розраховується прямолінійним методом. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Одиницею обліку вважається окремий об'єкт. Термін корисного використання нематеріальних активів згідно таблиці:

Назва нематеріального активу	Термін корисного використання (років)
Права на знаки для товарів і послуг	5
Права на об'єкти власності	5

	Авторські та суміжні права (на програмне забезпечення)	1
	Інші нематеріальні активи	1

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу. Товариство класифікує необоротні активи, як призначений для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватись шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, призначені для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності прав при первісному чи подальшому списанні активу визнаються у звіті про фінансові результати.

Запаси.

Запаси у Товаристві складаються з матеріалів, які необхідні для здійснення господарської операції. Запасів для реалізації Товариство не має. Облік запасів Товариство здійснює за вартістю придбання, списання з обліку відбувається при їх вибутті за методом ідентифікованої собівартості згідно МСБО 23 Запаси. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Фінансові активи та фінансові зобов'язання

Характеристика фінансових активів.

Відповідно до п. 5.1 МСФЗ 9 фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно визнаються за їх справедливою вартістю плюс (для фінансових активів) мінус (для фінансових зобов'язань) витрати на операцію, що прямо відносяться на придбання фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Для фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію не включаються до первісної вартості. Товариство веде облік фінансових інструментів та розкриває інформацію в наступному вигляді:

Таб.1

№п/п	Вид фінансового активу	Назва емітента	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, переоцінка яких здійснюється через прибуток або збиток				
1	Акції			
2	Облігації			
3	Інші фінансові інструменти			
4	Разом	X		

Таб.2

№п/п	Вид фінансового активу	Назва емітента	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, переоцінка яких здійснюється через інший сукупний дохід				
1	Акції			
2	Облігації			
3	Інші фінансові інструменти			
4	Разом	X		

Таб.3

№п/п	Вид	Предмет	Назва	На	На
------	-----	---------	-------	----	----

	фінансового активу	заборгованості	контрагента	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4	5	6
Фінансові активів, що оцінюються за амортизованою вартістю					
1	Торговельна дебіторська заборгованість				
2	Інша дебіторська заборгованість				
3	Факторинг (за наявності операцій)				
4	Позики надані				
5	...				
6	Резерв під сумнівну дебіторську заборгованість	X			
7	Разом	X	X		

Перекласифікація фінансових активів не проводилась.

Характеристика фінансових зобов'язань.

№п/п	Вид фінансового зобов'язання	Предмет заборгованості	Назва контрагента	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
Фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, що призначені для торгівлі					
1	...				
2	...				
...	...				
Інші фінансові зобов'язання, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток під час первісного визнання					
3	...				
4	Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	X	X		
Фінансові зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю					
1	Кредити та позики отримані				
2	...				
...	...				
3	Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою собівартістю	X	X		

Інформацію, наведену у таблиці, слід розкривати окремо по кожному виду цінних паперів та по кожному емітенту/контрагенту/суб'єкту господарювання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3х місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Забезпечення, резерви.

Товариство формує забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Товариство створює резерв під знецінення фінансових активів. Товариство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів або групи фінансових активів на кожен звітну дату. Вважається, що зменшення корисності фінансового активу або групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї або більше подій, які настали після первісного визнання активу («у випадку виникнення збитків»), і такий випадок виникнення збитків впливає на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу або групи фінансових активів, які можуть бути достовірно визначені.

Ознаки зменшення корисності можуть включати ознаки того, що позичальник або група позичальників зазнають суттєвих фінансових труднощів, порушують зобов'язання зі сплати процентів або основної суми боргу, існує ймовірність банкрутства або фінансової реорганізації, а також ознаки на підставі доступної ринкової інформації помірного зменшення очікуваних майбутніх грошових потоків, наприклад, зміни в рівні прострочених платежів або в економічних умовах, які корелюють зі збитками за активами.

Податок на прибуток.

Товариство, як фінансова компанія, у тлумаченні діючого податкового законодавства, має одну ставку оподаткування. На звітну дату у Товариства відсутні тимчасові податкові різниці, в зв'язку з чим, нарахування відстрочених податкових активів та зобов'язань за МСБО 12 Податки на прибуток не здійснювалося. Для розрахунку поточного податку на прибуток застосовується ставка нарахування відповідно до Податкового кодексу України, що складає у 2019 році 18%.

Виплати працівникам.

Всі виплати працівникам на підприємстві рахуються як поточні, відповідно до МСБО 19 Виплати працівникам. У Товаристві використовуються короткострокові виплати працівникам, які включають заробітну плату та премії, оплату щорічних відпусток, оплата допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Товариства (перші 5 днів), оплата допомоги по вагітності та пологах і допомоги по тимчасовій непрацездатності за рахунок Фонду соціального страхування, інші виплати. Усі короткострокові виплати нараховуються та відображаються у Звіті про прибутки та збитки у складі статей Адміністративні витрати, Витрати на збут та Інші операційні витрати.

Товариство не здійснює пенсійних програм з виплат працівникам.

Доходи та витрати.

Дохід визнається лише у тому випадку, коли отримання економічних вигід є вірогідним та якщо можна його надійно оцінити, незалежно від часу отримання платежу. Дохід оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди або винагороди, яка підлягає отриманню згідно визначених у договорі умов платежу.

Дохід за поточними депозитами визначається на підставі договорів, зазвичай щомісячно методом нарахування відсотків, незалежно від порядку їх виплати. Такий дохід відображається у складі інших операційних доходів та відображається у Звіті про прибутки та збитки.

Дохід від реалізації фінансових інвестицій визнається як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків від володіння.

Дохід від реалізації необоротних активів визнається як сума винагороди за договорами та у момент переходу до покупця усіх прав та ризиків від володіння.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то Товариство визнає витрати шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, амортизація) між відповідними звітними періодами.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені. Витрати на придбання та створення активу, який не може бути визнаний активом, визнаються витратами.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- Сума авансу в рахунок попередньої оплати послуг, товарів (обліковується як кредиторська заборгованість)

- Надходження, що належать іншим особам.

Не визнаються витратами:

- Попередня оплата товарів, робіт, послуг (обліковується як дебіторська заборгованість)

- Погашення одержаних кредитів.

Оренда.

Активи, що знаходяться у фінансовій оренді, визнаються активами за їх справедливою вартістю на дату придбання.

Оренда класифікується як фінансова коли, за умовами договору оренди орендар приймає на себе всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами, строк оренди становить більшу частину терміну корисного використання активу, а також поточна дисконтована вартість мінімальних лізингових платежів наближається до справедливої вартості орендованого активу.

Вся решта оренди класифікується як операційна. Витрати за операційною орендою визнаються у складі витрат періоду, до якого вони відносяться, за методом рівномірних нарахувань протягом всього строку відповідної оренди.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є відділеною.

Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Оподаткування.

Внаслідок наявності в українському законодавстві, і у податковому зокрема, положень які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася загалом в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву повне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати на резерви.

4. Окремі елементи фінансової звітності за 2019 р.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Фінансові активи та фінансові зобов'язання. На звітну дату Товариство не має фінансових активів та фінансових зобов'язань.

Зміна справедливої вартості фінансових активів.

В звітному періоді справедлива вартість фінансових активів не змінилась.

Станом на 31.12.2019 року у фінансовій звітності Товариства загальна сума активів складає 19 351 тис грн.

Необоротні активи.

Рух необоротних активів станом на 31.12.2019 року представлений у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 року (тис грн).

	Нематеріальні активи	Основні засоби	Довгострокові фінансові інвестиції
Первісна вартість на 01.01.2019	-	-	10 000
Надійшло	-	-	-
Вибуло	-	-	10 000
Амортизація	-	-	-
Інші зміни	-	-	-
Балансова вартість на 31.12.2019	-	-	-

За 2019 рік на балансі Товариства не було необоротних активів, утримуваних для продажу.

Станом на 31.12.2019 інвентаризація не проводилась.

У звітному періоді відбулась реалізація довгострокових фінансових інвестицій, які обліковувались за методом участі в капіталі інших підприємств – 10 000 тис.грн. (корпоративні права ТОВ «ІНВЕСТ СОЛЮШІНС ФАКТОР» код ЄДРПОУ:41017513).

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 року наступним чином:

	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	10 000
Дебіторська заборгованість з бюджетом	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість, тис.грн	9 350	9 351
Всього, тис грн	9 350	19 351

Розкриття дебіторської заборгованості станом на звітну дату.

- Дана дебіторська заборгованість виникла внаслідок виконання Товариством своїх зобов'язань за договорами:
- купівлі-продажу частки ТОВ "ІНВЕСТ СОЛЮШНС ФАКТОР" у сумі 10 000 тис.грн., підписаний з Консорціум «БК» (код ЄДРПОУ 41674200). Виконання умов даного Договору передбачено в першому кварталі 2020р;
 - відступлення прав вимоги №ПВ-121218/01 від 12.12.2018, у сумі 4 800 тис.грн, боржником по Договору є ТОВ «ПРАВКОМ» (код ЄДРПОУ 33738898);
 - відступлення прав вимоги №Ф-051218/01 від 05.12.2018, у сумі 4 550 тис. грн., боржником по Договору є ТОВ «ІКСТРЕЙД КОМПАНІ ГРУП» (код ЄДРПОУ 37721191).

Дебіторська заборгованість Товариства представлена як поточна та відображається у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 року за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості переданих активів або послуг.

Грошові кошти.

Грошові кошти за станом на 31.12.2019 р. зберігаються на банківських рахунках Товариства в національній валюті. Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами у 2019 році відсутні.

Грошові кошти	на 31.12.2019	на 31.12.2018
На поточних рахунку в національній валюті	-	1
Грошові кошти на депозитних рахунках	-	-
Всього	-	1

Власний капітал.

Протягом 2019 року змін у статутному капіталі Товариства не відбувалось.

Власний капітал у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року представлений наступним чином.

Власний капітал	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Статутний капітал, тис.грн	10 000	10 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(3)	(3)
Резервний капітал	-	-
Всього, тис.грн	9 997	9 997

У звітному періоді відбулась зміна учасника Товариства

№ з/п	ПІБ	Розмір частки на 31.12.2019	Розмір частки на 31.12.2018
1	Консорціум «БК» код ЄДРПОУ:41674200	100%	-
2	ТОВ «ІНВЕСТ СОЛЮШНС ФАКТОР» код ЄДРПОУ:41017513		100%

Зобов'язання та забезпечення.

Зобов'язання та забезпечення Товариства представлені у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року наступним чином:

	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	1
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	1

Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	1
Поточні забезпечення	2	-
Інші поточні зобов'язання	9 351	9 351
Всього	9 354	9 354

Кредиторська заборгованість Товариства представлена як поточна та відображається у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 року за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Всі винагороди працівникам Товариства рахуються як поточні відповідно до МСФО 19 Виплати працівникам. На рахунку Поточні забезпечення відображені нараховані резерви на відпустку працівникам.

Звіт про фінансові результати.

Склад доходів і витрат відображено в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 р, який складено на підставі достовірних облікових даних Товариства.

Доходи Товариства визначаються згідно з вимогами МСФО 18 Дохід і визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Операційний дохід	2019 рік	2018 рік
Дохід від реалізації послуг	59	-
Дохід від переуступки	-	-
Дохід від відшкодування за договорами факторингу	-	-
Всього	59	-

Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи та витрати представлені наступним чином:

	2019 рік	2018 рік
Інші операційні доходи	-	-
Всього	-	-
Інші операційні витрати	-	-
Інші операційні витрати	-	-
Всього	-	-

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені наступним чином :

	2019 рік	2018 рік
Забезпечення на виплату відпусток	2	-
Юридичні послуги	-	-
Консультаційно-інформаційні послуги	-	-
Послуги по стягненню заборгованості	-	-
Витрати на оплату праці	43	2
Соціальні нарахування	11	1
Амортизація	-	-
Матеріальні витрати	-	-
Оренда приміщення та охорона	2	-
Інші витрати	1	-
Всього адміністративних витрат	59	3

Фінансові доходи та фінансові витрати

Фінансові доходи та витрати представлені наступним чином :

	2019 рік	2018 рік
Інші фінансові доходи	-	-

Відсотки за депозитними коштами	-	-
Всього	-	-

Інші доходи та інші витрати

Інші доходи та інші витрати представлені наступним чином :

	2019 рік	2018 рік
Дохід від реалізація фінансових інвестицій	10 000	-
Собівартість фінансових інвестицій	(10 000)	-
Інші доходи	-	-
Інші витрати	-	-
Всього	-	-

Звіт про рух грошових коштів.

Відповідно до МСБО 7 для складання Звіту про рух грошових коштів Товариство застосовує прямий метод, який передбачає відображення у Звіті грошових потоків: надходження з різних джерел фінансування та видатки на здійснення різних платежів, чистий рух грошових коштів.

5. Інша інформація

Операції з пов'язаними сторонами.

Відповідно до МСФЗ 24 Товариство, розкриваючи інформацію про операції з пов'язаними особами, вказує на те, що такі операції укладаються на умовах, аналогічних умовам, які здійснюються в операціях між незалежними сторонами.

Станом на 31.12.2019 року склад пов'язаних осіб був наступний:

№ з/п	ПІБ	За якою ознакою	Розмір частки у 2019 році	Розмір частки у 2018 році
1	Консорціум «БК» код ЄДРПОУ:41674200	Володіє часткою у статутному капіталі	100%	-
2	ТОВ «ІНВЕСТ СОЛЮШИНС ФАКТОР» код ЄДРПОУ:41017513	Володіє часткою у статутному капіталі		100%
3	Чернобай Андрій Сергійович	Директор		

У звітному періоді операції з пов'язаними особами проводились тільки ті, що представлені в розділі Дебіторська заборгованість..

Безперервність

Фінансовий звіт підготовлений на основі припущення безперервності діяльності.

Засновники Товариства підтверджують про продовження фінансування Товариства, для надання можливості продовжувати її діяльність на безперервній основі. Виходячи з цього керівництво впевнено, що Товариство можна признати безперервно діючим. На цьому принципі основана підготовка фінансового звіту.

Керівництво товариства при складанні фінансової звітності виходило з припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Ми вважаємо що немає підстав ставити під сумнів можливість нашого товариства працювати й розвиватись в осяжному майбутньому.

Ми маємо плани стратегічного розвитку товариства на наступні десять років.

Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

Управління ризиками.

Основні ризики Товариства включають кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюється на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься

внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство може контролювати валютний ризик шляхом управління валютною політикою.

Товариство не використовує операції з іноземною валютою.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом спрямовані на зростання рентабельності капіталу за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Керівництвом визнає свою відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, включаючи її достовірне подання.

Керівництво приймає на себе відповідальність за внутрішній контроль в товаристві, який, на його думку, необхідний для надання можливості скласти фінансову звітність, що не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Дата затвердження керівництвом Товариства фінансової звітності за 2019р, підготовленої згідно МСФЗ, до випуску - 21 лютого 2020 року.

Події після дати балансу

В період між датою балансу і датою затвердження фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, не відбулось інших суттєвих подій, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності.

Директор

Чернобай А.С.

Головний бухгалтер

Ветюков О.О.