

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**

**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період,
який закінчився 30 вересня 2019 року**

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

В С Т У П

З метою забезпечення відповідності звітності вимогам МСФЗ у цих Примітках наводиться фінансова звітність у форматі, що відповідає МСФЗ, у складі:

Звіт про фінансовий стан станом на 30 вересня 2019 року;

Звіт про сукупні доходи за період , який закінчився 30 вересня 2019 року;

Звіт про рух грошових коштів за період , який закінчився 30 вересня 2019 року;

Звіт про зміни у капіталі за період, який закінчився 30 вересня 2019 року.

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

станом на 30 вересня 2019 року

	Примітки	30 вересня 2019	31 грудня 2018
АКТИВИ			
<i>Необоротні активи</i>			
Орендний актив	6.7	216	-
Всього необоротних активів		216	-
<i>Оборотні активи</i>			
Поточна дебіторська заборгованість	6.8	7 374	7 265
Грошові кошти	6.9	5	1
Всього оборотних активів		7 380	7 266
ВСЬОГО АКТИВІВ		7 595	7 266
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
<i>Власний капітал</i>			
Зареєстрований капітал	6.10	8 073	8 073
Резервний фонд	6.12	3	
Нерозподілений прибуток	6.11	(739)	(851)
Всього власного капіталу		7 337	7 222
<i>Довгострокові зобов'язання та забезпечення</i>			
Довгострокова кредиторська заборгованість	6.14	78	-
Всього довгострокові зобов'язання та забезпечення		78	-
<i>Поточні зобов'язання та забезпечення</i>			
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	6.14	163	-
Поточна кредиторська заборгованість	6.15	3	-
Поточні забезпечення	6.13	15	44
Всього поточні зобов'язання та забезпечення		180	44
ВСЬОГО ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТА ЗОБОВ'ЯЗАНЬ		7 595	7 266

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» _____ / Петров І.В. /

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ ТА ІНШІ СУКУПНІ ДОХОДИ

за період, який закінчився 30 вересня 2019 року

	Примітки	За період, що закінчився			
		2019 р.		2018 р.	
		За поточний квартал	З початку року	За поточний квартал	З початку року
Дохід від реалізації	6.1	225	675	225	520
Собівартість реалізації	6.2	(49)	(187)	(103)	(283)
Валовий прибуток		176	488	122	237
Адміністративні витрати	6.3	(104)	(334)	(74)	(245)
Інші операційні витрати	6.4	-	(2)	-	-
Операційний прибуток / збиток		72	152	48	(8)
Прибуток / збиток від фінансових операцій	6.5	(12)	(37)	-	-
Витрати з податку на прибуток	6.6	-	-	-	-
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК/ЗБИТОК		60	115	48	(8)
<i>Інші сукупні прибутки/збитки, які не будуть рекласифіковані до складу прибутків та збитків</i>			-	-	-
ВСЬОГО СУКУПНИХ ДОХОДІВ/ЗБИТКІВ		60	115	48	(8)

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» _____ / Петров І.В. /

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ**

за період, який закінчився 30 вересня 2018 року

	Примітки	Зареєстрований капітал	Резервний фонд	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на 01 січня 2018 року	6.10	8 073	-	(916)	7 157
Всього сукупні доходи				(8)	(8)
Залишок на 30 вересня 2018 року	6.10	8 073	-	(924)	7 149

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ

за період, який закінчився 30 вересня 2019 року

	Примітки	Зареєстрований капітал	Резервний фонд	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на 01 січня 2019 року	6.10	8 073	-	(851)	7 222
Всього сукупні доходи	6.11			115	115
Перерахування нерозподіленого прибутку до резервного фонду	6.12		3	(3)	-
Залишок на 30 вересня 2019 року	6.9	8 073	3	(739)	7 337

Директор
ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» _____ / Петров І.В. /

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)****ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ****за період, який закінчився 30 вересня 2019 року**

Рух коштів у результаті операційної діяльності	Примітки	За період, що закінчився 30 вересня	
		2019 р.	2018 р.
<i>Надходження від:</i>			
Реалізації товарів (робіт, послуг)		564	750
Інші надходження		-	2
<i>Витрати на:</i>			
Оплату товарів (робіт, послуг)		(198)	(417)
Оплату праці		(297)	(270)
Податки		(59)	(52)
Інші витрати		(6)	(5)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		4	8
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		-	-
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		-	-
Грошові кошти на початок року	6.9	1	5
Чистий рух коштів за рік		4	8
Грошові кошти на кінець року	6.9	5	13

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» _____ / Петров І.В. /

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)

1. Інформація про компанію з управління активами

Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами «Профі Ессет Менеджмент» (надалі - Товариство) (код ЄДРПОУ 35876984) зареєстроване відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства: вул. Січових Стрільців, буд. 52 А, м. Київ, 04053, Україна.

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів.

У звітному році Товариство здійснювала управління активами двох фондів :

- корпоративного ПАТ «ЗН КІФ «Сатурн»;
- пайового ПВІФ «Аврора» НВЗТ ТОВ «КУА «Профі Ессет Менеджмент».

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія серія АЕ № 642008, видана НКЦПФР – 08.07.2014 року, строк дії ліцензії з 08.07.2014 року, строк дії - необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);

Кількість працівників станом на 30 вересня 2018 р. , 31 грудня 2018 р. складала 5 особи та станом на 30 вересня 2019 р. - 4 особи.

Станом на 30 вересня 2019 р. та 30 вересня 2018 р. в складі учасників Товариства змін не було:

Учасники товариства:	30.09.2019	30.09.2018
	%	%
Рибченко Г.В.	100	100
Всього	100,0	100,0

Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство

У 2019 році економіка України має багато ризиків та можливостей: є шанси підвищення рівня інфляції та девальвації гривні та в той же час Україна може зміцнити стосунки з МВФ , привабити іноземних інвесторів та стимулювати розвиток економіки. Але значним фактором залишається війна.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Ця проміжна стисла фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових

результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Вплив на облікову політику Товариства змін до діючих МСФЗ та набуття чинності новими МСФЗ, що є обов'язковими для застосування.

МСФЗ 16 «Договори оренди» - застосовується з 01.01.2019р – щодо змін у порядку обліку операцій оренди у орендарів. За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 «Оренда» застосовується з 01.01.2019р. Застосування МСФЗ 16 «Оренда» має суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства враховуючи, що Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно Договору оренди № 02 від 16.03.15 р. (орендодавець – ПрАТ «Каскад», ідентифікаційний код юридичної особи 22900750). Наразі Товариство визнало актив як право використання орендованого активу та довгострокові зобов'язання щодо оренди з виділенням поточної частини довгострокових зобов'язань.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Проміжна фінансова звітність Товариства - фінансова звітність, що складається з повного комплексу фінансової звітності (визначеного в МСБО 1 "Подання фінансової звітності") згідно законодавства України на основі чинних МСФЗ та МСБО складена на виконання вимог Положення «Про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», затвердженого Рішенням НКЦПФР 02.10.2012р. №1343 .

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова річна звітність Товариства за 2018 рік затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 25 січня 2019 року. Проміжна скорочена фінансова

звітність Товариства станом на 30.09.2019р. затверджена до випуску керівником Товариства 18 жовтня 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується проміжна стисла фінансова звітність згідно МСФЗ 34, вважається період з 01 січня по 30 вересня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Інформація про зміни в облікових політиках

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

З 1 січня 2019 року Товариство застосовує МСФЗ 16 «Договори оренди». Товариство використовує можливість не перераховувати порівняльну інформацію за попередні періоди у зв'язку зі змінами класифікації та оцінки, зміни в балансовій вартості орендованих активів та зобов'язань, що виникають у результаті застосування МСФЗ 16, та визнає шляхом коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2019 року. Товариство визнає право використання орендованого активу як актив з одночасним визнанням заборгованості. Інформація щодо впливу на фінансову звітність Товариства наведена в Примітках 6.7. та 6.14.

3.2. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансовий актив або фінансове зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

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

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

3.3. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з коштів в національній валюті на поточних рахунках у банках.

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

3.4. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

3.5. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Істотні облікові судження та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату

Під час застосування облікової політики Товариства від керівництва вимагається робити професійні судження, оцінки та припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які неможливо отримати з інших джерел. Ці оцінки та пов'язані з ними припущення базуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються важливими. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються в тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка виникає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і на майбутній періоди.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Балансова вартість дебіторської та кредиторської заборгованості приймається справедливою вартістю, оскільки немає ринкового котирування цих .

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

У Товариства відсутні активи та/ або зобов'язання , що віднесені по справедливій вартості до першого або другого рівня ієрархії

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Торговельна дебіторська заборгованість	7 374	7 265	7 374	7 265
Грошові кошти	5	1	5	1
Торговельна кредиторська заборгованість	3	-	3	-

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

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

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах****6.1. Дохід від реалізації**

	9 міс. 2019	9 міс. 2018
Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ	315	235
Дохід від реалізації послуг управління активів ПІФ	360	285
Всього доходи від реалізації	675	520

6.2. Собівартість реалізації

	9 міс. 2019	9 міс. 2018
Заробітна плата	146	125
Витрати на оренду приміщення	28	145
Амортизація орендного активу	13	11
Оренда техніки	-	2
Всього	187	283

6.3. Адміністративні витрати

	9 міс. 2019	9 міс. 2018
Заробітна плата	194	169
Оренда приміщення / амортизація орендного приміщення	97	20
Членські внески	24	21
Аудиторські послуги	-	16
Інші	19	19
Всього адміністративних витрат	334	245

6.4. Інші операційні витрати

	9 міс. 2019	9 міс. 2018
Штрафи / фінансові санкції	2	-
Всього інших операційних витрат	2	-

6.5. Прибуток / збиток від фінансових операцій

	9 міс. 2019	9 міс. 2018
Дохід від продажу ЦП	7 130	7 130
Собівартість ЦП	(7 130)	(7 130)
Відсоткові витрати за фінансовим орендним зобов'язанням	(41)	-
Дохід від зміни вартості фінансового орендного зобов'язання	4	-
Всього прибуток /збиток від фінансових операцій	(37)	-

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)****6.6. Податок на прибуток**

Товариство є платником податку на прибуток. Згідно Податкового кодексу України, податок на прибуток Товариства розраховується щорічно. За результатами діяльності 9 місяців 2019 року був отриманий прибуток у сумі 115 тис. грн. за рахунок збільшення вартості винагороди з послуги з управління активами, 9 місяців 2018 року – бухгалтерський збиток у сумі 8 тис. грн.

Товариство не є платником авансових внесків з податку на прибуток.

6.7. Орендний актив

	30.09.2019	31.12.2018
Право користування майном (приміщенням)	300	-
Амортизація орендного активу	(84)	-
Всього	216	-

З 01.01.2019 р вступив в дію МСФЗ 16 «Оренда», згідно якого після дати початку оренди орендар оцінює актив у формі права користування із застосуванням моделі обліку за первісною вартістю. Згідно з цією моделлю орендар оцінює актив за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації й накопичених збитків від знецінення з коригуванням на переоцінку зобов'язання з оренди. Амортизацію активу орендар здійснює відповідно до МСБО 16 у межах очікуваного корисного використання орендного активу.

6.8 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

	30.09.2019	31.12.2018
Торговельна дебіторська заборгованість за послуги з управління активами	230	119
<i>В т.ч. управління активами ПФ</i>	88	45
<i>управління активами КІФ</i>	142	74
<i>В т.ч. пов'язаних осіб</i>	142	74
Інша дебіторська заборгованість (за фінансові інвестиції)	7 130	7 130
<i>В т.ч. пов'язаних осіб</i>	-	-
Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками зі страхування	5	5
Дебіторська заборгованість з бюджетом	2	2
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	7	9
Чиста вартість поточної дебіторської заборгованості	7 374	7 265

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Простроченої дебіторської заборгованості Товариство не має.

Вся дебіторська заборгованість має строки погашення з терміном до 3х місяців, окрім дебіторської заборгованості за торгові цінні папери – строк погашення якої – до 12 місяців.

Станом на 30 вересня 2019 року та 31 грудня 2018 року Товариство має дебіторську заборгованість з бюджетом (прибутковий податок) в сумі 2тис. грн.

6.9. Грошові кошти

	30.09.2019	31.12.2018
Рахунки в банках, грн..	5	1
Всього	5	1

Станом на 31 грудня 2018 року та 30 вересня 2019 року Товариство мало рахунки в ПАТ «Банк Кредит Дніпро», МФО 305749 та АТ «Прокредит Банк», МФО 320984.

В березні 2015 р. В ПАТ «Банк «Київська Русь» була введена Тимчасова Адміністрація. Товариством був нарахований резерв на суму грошових коштів, що знаходились на банківських рахунках ПАТ «Банк «Київська Русь» - 0,1 тис. грн. В липні 2015р. розпочато ліквідацію ПАТ «Банк «Київська «Русь». Термін здійснення ліквідації банку – до 16.07.2020р. Товариство подало заяву на включення до списку юридичних осіб кредиторів, що приймають участь у розподілі майна ПАТ «Банку «Київська Русь», що ліквідується. Станом на 30.09.2019 р. процес ліквідації банку триває.

6.10. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 року та 30 вересня 2019 року , так само як і станом на 31 грудня 2017 року та 30 вересня 2018 року зареєстрований та сплачений капітал складав 8 073тис. грн.

Склад учасників станом на 30.09.2019р., 31.12.2018р. та 30.09.2018р.

Учасники	Вартість сплаченої частки, тис. грн.	Частка участі в зареєстрованому капіталі, %
Рибченко Ганна Володимирівна	8 073 000.00	100.00
ВСЬОГО	8 073 000.00	100.00

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)

6.11. Нерозподілений прибуток

Нерозподілений збиток Товариства в сумі 739 тис. грн. станом на 30.09.2019 р. визначений на основі фінансової звітності, підготовленої відповідно до МСФЗ, та фінансової звітності, підготовленої відповідно до МСФЗ за рік, який закінчився 31.12.2018р. Зменшення суми нерозподіленого збитку протягом 9 місяців 2019 року на 55 тис. грн. обумовлено здорожчанням послуг компанії, а саме послуг з управління активами та зменшенням витрат.

Протягом 9 місяців 2019 року дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

6.12. Резервний фонд

Резервний фонд в Товаристві згідно статутним документам створюється в розмірі 25% від статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань становить 5% суми чистого прибутку. Протягом 2018року відрахувань до резервного фонду не відбувалось, оскільки за результатами діяльності Товариства за попередній 2017 рік були збитки. За 2018 рік у Товариства був прибуток у розмірі 28 тис. грн. Протягом 9 місяців 2019 року сума відрахувань до резервного фонду за результатом діяльності 2018р. склала 3 тис грн..

6.13. Короткострокові забезпечення

	30.09.2019	31.12.2018
Резерв відпусток	15	29
Інший резерв (на аудиторські послуги)	-	15
Всього	15	44

Зменшення резерву відпусток та іншого резерву (резерву на аудиторські послуги) відбулось внаслідок їх використання.

6.14. Довгострокова кредиторська заборгованість та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

	30.09.2019р.	31 .12.2018
Довгострокова кредиторська заборгованість за договорами оренди	78	-
Всього кредиторська заборгованість	78	-

Строк погашення довгострокової кредиторської заборгованості визначений згідно строку оренди майна, а саме приміщення нежитлового, який становить за договором оренди - до березня 2021року.

За довгостроковими зобов'язаннями виділено поточну кредиторську заборгованість, яка має бути погашена протягом 12 місяців від звітної дати. Поточна кредиторська заборгованість за

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**

довгостроковими зобов'язаннями станом на 30.09.2019 року складає 163 тис. грн., станом на 31.12.2018 р. відсутня, оскільки новий МСФЗ 16 «Оренда» вступив в дію з 01.01.2019 року з правом не використовувати стандарт ретроспективно.

6.15. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

	30.09.2019р.	31 .12.2018
Торговельна кредиторська заборгованість	3	-
Всього кредиторська заборгованість	3	-

Вся кредиторська заборгованість має строки погашення з терміном до 3 місяців.

7. Розкриття іншої інформації**7.1. Умовні зобов'язання. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів**

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, 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 Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових або операційних рішень. Під час розгляду взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється сутності відносин, а не їхній юридичній формі.

Перелік операцій з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 9 місяців 2019 року :

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**

№ з/п	Найменування пов'язаної сторони	ПІН \ код ЄДРПОУ	Частка в статутному капіталі, %	Сума операції за 9 міс. 2019 рік, тис. грн.	Сума операції за 9 міс. 2018 рік, тис. грн.	Суть операції
1	Петров Ігор Вікторович	3008518694	-	62	58	Заробітна плата
2	Рибченко Ганна Володимирівна	3000107086	100%	-	-	-
3	ПАТ «ЗН КІФ «Сатурн»	35086626	-	315 247	235 486	Нарахована винагорода КУА Сплачена винагорода КУА
4	ТОВ «Традекс – Трейд»	35017751	-	-	-	-
5	ТОВ «Арт-Пласт»	32487006	-	-	-	-

Витрат, визнаних протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році не було.

Умови ведення господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, характерних для кожного договору або операції.

7.3. Витрати на персонал і виплати працівникам

Персоналу Товариства нараховується щомісячна заробітна плата. Крім того працівникам оплачується щорічна відпустка.

За 9 місяців 2019р. Товариство здійснювало обов'язкові нарахування і сплату єдиного соціального внеску в розмірі - 22,0% від суми нарахованої заробітної плати за місяць.

Нарахування єдиного соціального внеску розраховуються на основі нарахованої заробітної плати кожного працівника і відносяться на витрати в періоді нарахування.

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік – 5 осіб.

Відповідно до облікової політики персонал Товариства складають:

- працівники, що прямо пов'язані з наданням послуг (основний персонал);

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**Примітки до проміжної скороченої фінансової звітності за період, що закінчився 30 вересня 2019 року
(в тисячах українських гривень)**

- управлінський персонал.

Витрати на персонал за 9 місяців 2019 року та 9 місяців 2018 року склали :

	9 міс. 2019	9 міс. 2018р.
Витрати на оплату праці адміністративного персоналу	159	139
Витрати на обов'язкове державне соціальне страхування адміністративного персоналу	35	30
Витрати на оплату праці управлінського персоналу	120	102
Витрати на обов'язкове державне соціальне страхування управлінського персоналу	26	23

7.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.5. Події після Балансу

Значні події після дати Балансу відсутні. Вимоги кредиторів, судові позови або штрафи відсутні

Директор

ТОВ «КУА «ПРОФІ ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» _____ / Петров І.В. /