

Товариство з обмеженою відповідальністю

02222, м. Київ,
пр. Маяковського
буд. 69, кв. 178
тел./факс: (044) 223-82-69

"Успіх-Аудит"
Аудиторська фірма

ЗКПО 33231186
п/р UA 81320478000000002600746272
в АТ АБ «Укргазбанк»
МФО 320478

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ" за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Учасникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ"
Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ» (надалі- ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ», Товариство або Компанія), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2020 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ» на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016-2017 років (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року та Листом Державної установи «Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» від 16.01.2019 року № 4, для застосування до завдань, виконання яких здійснюється після 1 липня 2018 року.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на ситуацію щодо майбутньої невизначеності, пов'язаної із запровадженням урядом України обмежень, встановлених під час карантину у зв'язку зі спалахом коронавірусу у світі. В результаті чого виникає суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі та яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Вплив такої майбутньої невизначеності наразі не можливо оцінити. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені. Нашу думку щодо цього питання не було змінено.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наші професійні судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми не ідентифікували ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) згідно «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» (Рішення НКЦПФР від 02.10.2013 р. № 1343 із змінами).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги, що визначені «Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затвердженими рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013р. № 991 із змінами.

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ВСЕСВІТ»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ»
Код за ЄДРПОУ	32800074
Місцезнаходження	м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ « А».
Дата державної реєстрації	22.01.2004 р.
Основні види діяльності за КВЕД-2010	66.30 Управління фондами
Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інвестиційних інвесторів (діяльності з управління активами).	Ліцензія серія АД № 034314, Рішення НКЦПФР № 299 від 09.04.2012р. «Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інвестиційних інвесторів (діяльність з управління активами). Строк дії ліцензії – 14.04.2007 р. – необмежений.
Учасники і їх частки в статутному фонді станом на 31.12.2020 р.	Компанія «Балтазар Холдінгс Лімітед», реєстраційний номер С 32321, Онікс, Трік Місра Иль-Баррієрі, Мсіда, Мальта – 93,0 %; ТОВ «ФІНІГРІФ», код ЄДРПОУ 22928429, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, буд. 23, кв. 15 – 7,0 %.
Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА	<ul style="list-style-type: none"> • НЕПІДПРИЄМНИЦЬКЕ ТОВАРИСТВО «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ВСІ», код ЄДРПОУ 33105725, м.Київ, вул. Б.Хмельницького,23, • ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД "ПОКРОВА", Код ЄДРПОУ 35822572, м.Київ, вул. Микільсько-Слобідська, будинок, 4Г/16 • ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «СОЦІАЛЬНА ПІДТРИМКА», Код ЄДОПОУ 34384775, м. Донецьк, вул. Антипова 7/А • ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ГАРАНТ-ПЕНСІЯ», Код ЄДРПОУ 35274991, 04119, м. Київ, вул. Білоруська, 23, літ «А» • ВІДКРИТИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ВСІ», Код ЄДРІСІ 2111495, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А». • ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «АМАЛЬТЕЯ», Код ЄДРІСІ 2331587, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А». • ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КАЛЛІСТО», Код ЄДРІСІ 2331679, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А». • ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕВАНТЕ», Код ЄДРІСІ 23300129, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А». • ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "23", код ЄДРІСІ 23300640, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А». • ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАРПО", Код ЄДРІСІ 23300619, м. Київ, вул. Білоруська, 23 літ. « А».

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

а) відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України, формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Станом на 31.12.2020 р. власний капітал товариства складає 13 588 тис. грн., у т.ч.:

- статутний капітал – 13 092 тис. грн.;
- резервний капітал – 1 041 тис. грн.;
- непокритий збиток – 545 тис. грн.

Статутний фонд ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» згідно останньої редакції установчих документів (протокол загальних зборів учасників № 50 від 23.05.2013р.) складає 13 092 265 (тринадцять мільйонів дев'яносто дві тисячі двісті шістьдесят п'ять) гривень.

Статутний фонд Товариства сплачено повністю грошовими коштами.

Величина сплаченого статутного фонду (капіталу) ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» відповідає вимогам щодо розміру статутного капіталу компанії з управління активами, установчими документами якої передбачено здійснення діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (п. 3, Гл.1, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”).

Величина власного капіталу ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» відповідає вимогам щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та управляє активами недержавних пенсійних фондів (абзац другий п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. із змінами “Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)”).

Дані бухгалтерського обліку відповідають установчим документам.

б) відповідність резервного фонду установчим документам

Станом на 31.12.2020 року резервний капітал складає 1041 тис. грн. В 2020 році товариство не здійснювало відрахувань в резервний капітал від суми чистого прибутку. Згідно вимогам Закону України «Про господарські товариства» у товаристві створюється резервний (страховий) фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду передбачається установчими документами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

Порядок формування резервного фонду не відповідає ст. 14 Закону України «Про господарські товариства» та установчим документам ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ».

в) інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток(збиток)

Інформація за видами активів

Необоротні активи

Нематеріальні активи

Балансова вартість нематеріальних активів на звітні дати: тис. грн.

	31.12.2020	31.12.2019
«ПТК АДАПФ – Дельта НПФ»	4 167	4 167
Ліцензія системи "YOUCONTROL" 2020	8	25
Ліцензія системи "YOUCONTROL" 2019	0	6
Система Ліга: Закон 07.2019-12.2019	0	1
Система Ліга: Закон 07.2020-12.2020	2	0
Програма Microsoft Office 2016 Home and Student Russian (79G-	0	0

04756)		
Програма Microsoft Windows 10Professional x64(FQC-08909)Pro	0	0
OC Windows 10Professional 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (FQC-09131)	0	1
Автоматизована система кваліфікованого надавача ЕДП	1	0
Програма Microsoft Office 2016 Home and Business Russian (T5D-02703)DVD	0	2
Програма Microsoft Windows 10Professionalx64Russian(FQC-08909)Pro,64- bit,Rus.OEM	0	2
Програмне забезпечення Microsoft Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DVD	2	3
Програмне забезпечення Microsoft Office Home and Business 2016 32/64 Russian DVD P2	3	4
КЕД особисті, відкриті ключі та сертифікати	0	0
Ліцензія на використання ПЗ "Експерт-ФМ", тариф "Стандарт".2020-2021	1	0
Офісна програма Microsoft Office 2019 для дому та офісу	6	0
Ліцензія на використання ПЗ "Експерт-ФМ", тариф "Стандарт".2019-2020	0	1
КП «Програмний компл. «Варта» з правом використання до закінчення терміну дії кваліфік. сертифікату електронного підпису	1	0
Комп'ютерна програма "М.Е.Дос" Модуль "М.Е.Дос Звітність 2020	0	0
Office Home and Business 2016 WinAllLngPKLic CEE Only C2R NR	0	6
Разом	4 191	4 218

Компанія володіє об'єктом інтелектуальної власності – Комп'ютерна програма «Система автоматизації технологічних процесів для адміністрування недержавних пенсійних фондів (ПТК АДАПФ) – «Дельта НПФ».

Основні засоби

Балансова вартість основних засобів на звітні дати: тис. грн.

Групи (балансова вартість)	31.12.2020	31.12.2019
Офісне приміщення	7338	7371
Комп'ютерна техніка та офісне устаткування	416	422
Разом	7754	7793

Компанія володіє нерухомим майном, а саме частиною нежилотого приміщення 1-го поверху в м. Києві, по вулиці Білоруській, будинок 23, літера «А», в розмірі 130,55 кв. м.

Загальна сума амортизаційних відрахувань відображені в складі «Адміністративних витрат» у звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Оборотні активи

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Застосовувати для матеріалів при вибутті метод оцінки за собівартістю перших в часі надходжень запасів (ФІФО).

В балансі Компанії запаси відображені наступним чином: тис. грн.

	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Виробничі запаси	35	27
Разом	35	27

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «позики видані та дебіторська заборгованість». Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та резерву під очікувані кредитні збитки.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років представлені таким чином:

	тис. грн.	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	317	427
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
- за договорами купівлі-продажу цінних паперів;	0	297
- по розрахунках з контрагентами;	283	280
- відшкодування витрат	62	5
Всього	662	1009

На звітні дати Компанія не має простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість Компанії не має забезпечення. Компанія проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019р. справедлива вартість фінансових інвестицій становить :

	тис. грн.	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Інвестиційні сертифікати ВСПФ "ВСІ	1001	465

В активах Компанії на 31.12.2020 року обліковуються інвестиційні сертифікати Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду "ВСІ» в кількості 720 штук. Вартість одного інвестиційного сертифікату на 31.12.2020 року становить 1 390,73 грн

Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та депозити.

В балансі Компанії грошові кошти на поточних рахунках та короткострокові депозити відображені наступним чином:

	тис. грн.	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті на поточних рахунках	21	119
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті на депозитах	50	-
Разом	71	119

Станом на 31 грудня 2020 року на депозитних рахунках Компанії розміщено грошові кошти:

Банк	Процентна ставка, %	Дата закінчення строку депозиту	Сума, тис. грн.
АТ "ОЩАДБАНК"	4,0	12.01.2021	50

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Капітал

Статутний капітал. Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років Компанія має сформований статутний капітал у розмірі 13 092 тис. грн.

Резервний капітал. Резервний капітал сформувався протягом 2010-2011 років шляхом відрахування чистого прибутку і на 31.12.2020 р. складає 1 041 тис. грн.

Протягом діяльності Компанії сформувався непокритий збиток за рахунок знецінення активів Компанії. Станом на 31.12.2020р. непокритий збиток складає 545 тис. грн.

	тис. грн.	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Статутний капітал	13 092	13 092
Резервний капітал	1041	1041
Непокритий збиток	(545)	(636)

Інформація за видами забезпечень та зобов'язань

На кінець звітного періоду Товариство мало поточну кредиторську заборгованість, а саме:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, отримані Компанією представлена наступним чином:

	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Поточні зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1	4
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	24	21
у тому числі з податку на прибуток	20	17
Разом	25	25

Довгострокових зобов'язань у Компанії немає.

Дана заборгованість не є суттєвою. Відсотки по такій кредиторській заборгованості не нараховуються, оскільки заборгованість погашається протягом 30 днів зі звітної дати та залежить від умов договору з постачальником.

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років представлена поточним зобов'язанням по податку на прибуток, земельного податку та податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки.

Забезпечення.

Станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років сформовані резерви забезпечень зобов'язань.

	тис. грн.	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Поточні забезпечення	101	109
Разом	101	109

З метою забезпечення витрат Компанії на оплату відпусток персоналу та сплату податків до фондів соціального страхування Компанія в звітному 2020р. створила резерв під забезпечення виплат персоналу у сумі 81 (вісімдесят одна) тисяча гривень. Також було створено резерв по майбутнім витратам Компанії таким, як послуги аудитора, які відносяться до діяльності 2020 року, у сумі 20 (двадцять) тисяч гривень.

Компанія протягом звітного року проводить інвентаризацію резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру. Довгострокових забезпечень у Компанії не має.

Інформація про доходи та витрати.

Дохід від реалізації.

Товариство здійснює управління активами пайових інвестиційних, недержавних пенсійних фондів. Дохід від реалізації послуг складається з винагороди за управління активами цих фондів і других доходів

Дохід (виручка) від реалізації послуг представлений наступним чином:

	тис. грн.	
	2020 рік	2019 рік
Виручка, в т.ч.	3894	5061
- За договорами управління активами	3844	5031
- За договорами надання консалтингових послуг	20	0
- За договором оренди приміщення	30	30

Інші доходи

	тис. грн.	
	2020 рік	2019 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій (інвестиційних сертифікатів)	130	149
Дохід від дооцінки інвестиційних сертифікатів	83	0
Разом	213	149

Адміністративні витрати

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності розподіляються за статтями, які виділені в окрему групу: адміністративні витрати, які розподіляються за наступними елементами:

	тис. грн.	
	2020 рік	2019 рік
Заробітна плата	1048	1487
Відрахування на соціальні заходи	219	295
Матеріальні затрати	413	547

Амортизація основних засобів	133	149
Інші операційні витрати:	65	61
- витрати на послуги зв'язку;	49	59
- витрати на утримання офісу;	17	19
- витрати на охорону офісу;	9	12
- витрати з розрахунково-касового обслуговування;		
- витрати на технічний супровід програмного забезпечення;	26	50
- витрати на аудит;	17	48
- податки;	38	41
- витрати на зберігання цінних паперів;	7	5
- послуги торговця	0	2
- нотаріальні послуги	2	6
- страхування;	16	1
- членські внески;	114	97
- інформаційно-консультаційні послуги;	691	902
- навчання;	13	28
- витрати на утримання автомобіля;	31	13
- юридичні послуги;	926	1017
- судові витрати;	0	103
- відрядження	1	0
- інші витрати	0	3
Разом	3835	4945

Інші операційні витрати

	тис. грн.	
	2020 рік	2019 рік
Інші операційні витрати (штрафна санкція)	0	5
Матеріальна допомога на поховання	6	0
Разом	6	5

Інші витрати

Інші витрати включають наступні статті:

	тис. грн.	
	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій (інвестиційних сертифікатів)	128	150
Втрати від уцінки цінних паперів (інвестиційних сертифікатів)	21	14
Списання нематеріального активу	6	0
Разом	155	164

Інформація стосовно фінансового результату

За результатом основних видів діяльності у 2020 році Компанією отримано прибуток в розмірі 111 тис. грн. (у 2019 році Компанією отримано прибуток в розмірі 96 тис. грн.)

Сума податку на прибуток, відображеного у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020, розрахованого за нормами податкового законодавства України, складає 20 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року сума податку на прибуток склала 17 тис. грн.).

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі адміністративних витрат.

Чистий фінансовий результат Компанії за 2020 рік склав 91 тис. грн. (за 2019 рік чистий фінансовий результат склав 79 тис. грн.).

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Правопорушень на ринку цінних паперів щодо порядку складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів, протягом 2020 року не виявлено.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

В ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» існує Служба внутрішнього аудиту (контролю). Діяльність Служби внутрішнього аудиту (контролю), здійснюється на підставі Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ», яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту (контролю). Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» (нова редакція) затверджено рішенням Загальних зборів учасників Товариства (протокол № 3-Д від 11 травня 2016 року). Служба внутрішнього аудиту в ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ», в цілому, забезпечує складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Допоміжна інформація

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язані особи Компанії - учасники, котрі мають частку в Статутному капіталі Компанії.

Учасниками Компанії є – резиденти України та нерезиденти:

Компанія «Балтазар Холдінгс Лімітед», місцезнаходження: МАЛЬТА, МСІДА, ТРІК МІСРА ИЛЬ-БАРРІЕРІ, ОНІКС. Володіє часткою Статутного капіталу Компанії, у розмірі 12 175 806,45грн. (Дванадцять мільйонів сто сімдесят п'ять тисяч вісімсот шість гривень 45 коп.), що становить 93,0% Статутного капіталу Компанії;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНІГРІФ", індекс 01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, будинок 23, квартира 15, володіє часткою статутного капіталу – 916 458,55 грн. (дев'ятсот шістнадцять тисяч чотириста п'ятдесят вісім гривень 55 коп.), що становить 7,0% Статутного капіталу Компанії.

Вищим органом управління Компанії є Загальні збори учасників – власників частки Статутного капіталу.

Також пов'язаними особами Компанії є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ» (надалі ТОВ «ВСЕАПФ») та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЖЕРЕЛО» Лтд (надалі ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд), які є учасниками небанківської фінансової групи «ВСІ» (рішення НКЦПФР про визнання №29 від 21.01.2021 року) спільно із Компанією.

У 2020 році Компанія здійснювала операції із ТОВ «ВСЕАПФ» та ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд, а саме: операції щодо отримання (погашення) та надання поворотних фінансових позик, за договором оренди приміщення.

Пов'язана особа	Суть операції	2020 рік	2019 рік
ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	поворотно-фінансова позика надана	12	-

ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	поворотно-фінансова позика отримана	-	115
ТОВ «ВСЕАПФ»	поворотно-фінансова позика надана	10	336
ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	оренда	30	30
	Разом	52	481

Станом на 31.12.2020р. заборгованість за вищевказаними операціями відсутня.

Заробітна плата керівництву Компанії за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. нарахована відповідно до штатного розкладу, виплачена вчасно. Виплати, які не передбачені штатним розкладом, не нараховувались та не здійснювались.

Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати.

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства не виявлено.

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансової звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

Ступінь ризику КУА

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Компанії станом на 31.12.2020 р. та на 31.12.2019 року згідно вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 із змінами) зведено в таблиці:

	Назва показника	31.12.2020	31.12.2019	Нормативні значення
1	Показник мінімального розміру власних коштів	7 965	8 635	Не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку (не менше 3 500)
2	Норматив достатності власних коштів	6,44	9,54	Не менше 1
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	11,38	15,63	Не менше 1
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	0,99	0,99	Не менше 0,5

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступені їхнього впливу

Нам невідома інформація щодо наявності у Товариства інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, окрім тих, на які ми звернули увагу в параграфі *Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності*.

III. Інші елементи.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УСПІХ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	33231186
Місцезнаходження	02222, м. Київ, ПРОСПЕКТ МАЯКОВСЬКОГО, будинок 69, квартира 178
Фактичне місце розташування	м. Київ, вул. Кірпи, буд 2-А, офіс 408
- дата та номер договору на проведення аудиту	№ 08/02-КУА від 08 лютого 2021 р.
- дата початку - дата закінчення проведення аудиту	08.02.2021 р. 26.02.2021 р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України	Марушевська Марина Олександрівна, сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А № 006665
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"	№ 3519

Аудитор
Сертифікат аудитора А № 006665,
виданий рішенням АПУ
від 29.04.2010 р. № 214/3,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 100580



Марушевська Марина Олександрівна

Директор
ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УСПІХ-
АУДИТ»
Сертифікат аудитора А № 000873,
виданий рішенням АПУ від 28.03.96 р. № 43,
номер реєстрації в реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 100583

Ватаманюк Марія Михайлівна

Дата складання аудиторського звіту
26 лютого 2021 року.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ"** Дата (рік, місяць, число) **2021** | **01** | **01**
за ЄДРПОУ
Територія **Шевченківський р-н м.Київ** за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Управління фондами** за КВЕД
Середня кількість працівників **1** | **13**
Адреса, телефон **вулиця Білоруська, буд. 23, літ. "А", м. Київ, 04119** | **2070299**
Середня зарплата: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2021	01	01
32800074		
8039100000		
240		
66.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4 218	4 191
первісна вартість	1001	4 302	4 247
накопичена амортизація	1002	84	56
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	-	-
Осередні засоби	1010	7 793	7 754
первісна вартість	1011	9 316	9 266
знос	1012	1 523	1 512
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гроші	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відстрочені витрати у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 011	11 945
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27	35
Виробничі запаси	1101	27	35
Несквершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Платіжні біологічні активи	1110	-	-
Державки перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	427	317
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	582	345
Платіжні фінансові інвестиції	1160	465	1 001
Гроші та їх еквіваленти	1165	119	71
Готівка	1166	-	-
Розрахунки в банках	1167	119	71
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32800074		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2020 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 894	5 061
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	3 894	5 061
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 835)	(4 945)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(5)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	53	111
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	213	149
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(155)	(164)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	111	96
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(20)	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	91	79
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доходівка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Доходівка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	91	79

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	413	547
Витрати на оплату праці	2505	1 048	1 487
Відрахування на соціальні заходи	2510	219	295
Амортизація	2515	133	149
Інші операційні витрати	2520	2 028	2 472
Разом	2550	3 841	4 950

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Савченко Ярослав Павлович

Ульянова Ольга Олексіївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32800074		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.**

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 005	5 045
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	5	180
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 410)	(2 998)
Праці	3105	(838)	(1 147)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(232)	(331)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(258)	(332)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17)	(16)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(241)	(316)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(69)	(134)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	203	283
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	426	849
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	22	459
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(602)	(630)
необоротних активів	3260	(75)	(446)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(22)	(436)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-251	-204
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	132
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	132
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-48	79
Залишок коштів на початок року	3405	119	40
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	71	119

Керівник

Савченко Ярослав Павлович

Головний бухгалтер

Ульянова Ольга Олексіївна



КОДИ		
2021	01	01
32800074		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ 3** за ЄДРПОУ **УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ВСЕСВІТ"**

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	13 092	-	-	1 041	(636)	-	-	13 497
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	13 092	-	-	1 041	(636)	-	-	13 497
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	91	-	-	91
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума частого прибутку на матеріальне залучення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	91	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	13 092	-	-	1 041	(545)	-	-	13 588

Керівник

Савченко Ярослав Павлович

Головний бухгалтер

Ульянова Ольга Олексіївна



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
“ВСЕСВІТ”**

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ**

ЗМІСТ

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ»	5
2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	6
2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ.....	6
2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.....	6
2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.....	9
2.4. Припущення про безперервність діяльності.....	9
2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності.....	9
2.6. Звітний період фінансової звітності.....	9
3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.....	10
3.2. Загальні положення щодо облікових політик.....	10
3.2.1. Основа формування облікових політик.....	10
3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках.....	10
3.2.3. Форма та назви фінансових звітів.....	10
3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.....	13
3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів.....	13
3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.....	13
3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти.....	14
3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.....	14
3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.....	16
3.3.5. Зобов'язання.....	17
3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань.....	17
3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.....	17
3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів.....	17
3.4.2. Подальші витрати.....	17
3.4.3. Амортизація основних засобів.....	18
3.4.4. Нематеріальні активи.....	18
3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.....	19
3.5. Облікові політики щодо оренди.....	20
3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток.....	20
3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.....	20
3.7.1. Забезпечення.....	20
3.7.2. Виплати працівникам.....	21
3.7.3. Пенсійні зобов'язання.....	21
4. ІНШІ ЗАСТОСОВАНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ, ЩО Є ДОРЕЧНИМИ ДЛЯ РОЗУМІННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	21
4.1. Доходи та витрати.....	21
4.2. Умовні зобов'язання та активи.....	22
4.3. Статутний капітал.....	22
4.4. Резервний капітал.....	23
5. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ	23

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.....	23
5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії.....	24
5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів	24
5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів	24
5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів	24
5.6. Використання ставок дисконтування.....	25
6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ	26
6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю	26
6.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості	26
6.3. Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості.....	27
6.4. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».....	27
6.5. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток.....	27
7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ	27
7.1. Нематеріальні активи.....	27
7.2. Основні засоби	28
7.3. Грошові кошти.....	29
7.4. Фінансові інвестиції.....	29
7.5. Запаси	29
7.6. Дебіторська заборгованість	30
7.7. Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками.....	30
7.8. Поточні зобов'язання та забезпечення.....	30
7.9. Капітал	31
7.10. Кредиторська заборгованість та зобов'язання.....	31
7.11. Дохід від реалізації послуг.....	32
7.12. Адміністративні витрати	32
7.13. Інший дохід.....	33
7.14. Інші операційні витрати.....	33
7.15. Інші витрати	33
7.16. Прибутки та збитки	34
8. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ	34
8.1. Операції з пов'язаними особами	34
8.2. Умовні зобов'язання.....	35
8.2.1. Оподаткування	35
8.2.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів	35
8.2.3. Судові процеси	35
9. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКИ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ.	36
9.1. Кредитний ризик	36

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ВСЕСВІТ» (далі – Компанія) створено 22 січня 2004 року у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Основна діяльність. Компанія здійснює діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), на що має ліцензію, видану Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АД №034314 від 13.04.2012р.). Офіс Компанії знаходиться в Україні у м. Києві, по вулиці Білоруській, будинок 23, літера «А».

У звітному році Компанія здійснювала управління активами:

НЕПІДПРИЕМНИЦЬКОГО ТОВАРИСТВА «ВІДКРИТИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД «ВСІ»

ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "ПОКРОВА"

ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "СОЦІАЛЬНА ПІДТРИМКА"

ВІДКРИТОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "ГАРАНТ-ПЕНСІЯ"

ВІДКРИТОГО СПЕЦІАЛІЗОВАНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ВСІ»

ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «АМАЛЬТЕЯ»

ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «КАЛЛІСТО»

ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЕВАНТЕ»

ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «КАРПО»

ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «23»

Засновники. Станом на 31 грудня 2020 року є дві юридичні компанії, які володіють компанією у таких частках:

Засновники	Резидентство	Відсоток частки у Статутному капіталі, %
Компанія «БАЛТАЗАР ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД»/ BALTAZAR HOLDINGS LIMITED	Нерезидент	93,0
ТОВ «ФІНІГРІФ»	Резидент	7,0

Компанія не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів.

Економічне середовище, в якому Компанія проводить свою діяльність, є нестабільним, що пов'язано з політичною та економічною ситуацією в країні в цілому.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. складала 13 осіб та станом на 31 грудня 2020 р. складала 12 осіб.

2. ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Відповідно МСБО 1 «Подання фінансової звітності» фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалась 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. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ (IAS) 8.30 вимагає розкриття в звітності стандартів, які були випущені, але ще не набрали чинності. Такі вимоги забезпечують розкриття відомої або такої, що піддається оцінці інформації, що дозволяє користувачам оцінити можливий вплив вживання цих МСФЗ на фінансову звітність Компанії.

Нижче наведено стандарти та роз'яснення, які були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Компанії. Управлінський персонал розглядає можливості потенційного впливу цих змін на фінансову звітність Компанії.

МСФЗ	Характер змін
МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСБО 39 Фінансові інструменти: Визнання та оцінка, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: Розкриття інформації, МСФЗ 4 Страхові контракти та МСФЗ 16 Оренда (з 1 січня 2021 року, дозволено дострокове застосування)	Внесено зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються: <ul style="list-style-type: none">зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і

	<ul style="list-style-type: none"> розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок. <p>Поправки поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.</p>
МСБО 16 «Основні засоби» (з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)	Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.
МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» (з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)	Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).
МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» (з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)	Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів. Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1 (з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)	Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.
Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9 (з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)	Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателем, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.
Щорічні поправки в МСФЗ	Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює

<p>(2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16</p> <p>(з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)</p>	<p>ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.</p>
<p>Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41</p> <p>(з 1 січня 2022 року, дозволено дострокове застосування)</p>	<p>Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.</p>
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p> <p>(з 1 січня 2023 року, дозволено дострокове застосування)</p>	<p>Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.</p>
<p>МСФЗ 17 Страхові контракти</p> <p>(з 1 січня 2023 року, дозволено дострокове застосування)</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17 • Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан • Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях • Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків • Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховування в звіті про прибутки і збитки • Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM) • Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховування і непохідних фінансових інструментів • Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року • Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17 • Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику • Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору
<p>Доповнення до МСБО 41 «Сільське господарство» (запроваджується з 2022 року та застосовується перспективно)</p>	<p>Під час оцінки справедливої вартості активів, що відносяться до сфери застосування даного стандарту, не враховуються грошові потоки, що пов'язані з оподаткуванням.</p>

За рішенням керівництва Компанії у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2020р., не застосувались достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

В даний час керівництво оцінює ефект потенційного впливу змінених стандартів на фінансову звітність Компанії.

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

Відповідно до вимог п. 25 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Глобальне розповсюдження COVID-19 суттєво вплинуло на економічне становище як України, так і Компанії. Значна кількість компаній в країні вимушені припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений на дату підготовки цієї фінансової звітності час. Заходи, що вживаються для стримування поширення вірусу, включаючи обмеження руху транспорту, карантин, соціальне дистанціювання, призупинення діяльності об'єктів інфраструктури, тощо уповільнюють економічну діяльність підприємств, у тому числі і Компанії. Фінансова система в країні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює відносно стабільно, але має суттєві валютні ризики.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Компанії 05 лютого 2021 року. Ні учасники Компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Річна звітність оприлюднюється на ВЕБ-сайті Компанії (<http://vseswit.com.ua/>).

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2020 року.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки, зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Компанії розроблена та затверджена керівництвом Компанії відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Компанія 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.

Компанія вперше застосувала деякі поправки до стандартів, які вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або після цієї дати. Компанія не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу. Характер і вплив кожної поправки описані нижче:

МСФЗ	Характер змін /вплив на фінансову звітність
МСБО 8 Поправки до МСФЗ (IFRS) 16 - Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19	28 травня 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» - «Поступки з оренди, пов'язані з пандемією Covid-19». Дана поправка передбачає звільнення для орендарів від застосування вимог МСФЗ (IFRS) 16 в частині обліку модифікацій договорів оренди в разі поступок з оренди, які виникають в якості прямого слідства пандемії Covid-19. Як

	<p>спрощення практичного характеру орендар може прийняти рішення не аналізувати, чи є поступка з оренди, надана орендодавцем у зв'язку з пандемією Covid-19, модифікацією договору оренди. Орендар, який приймає таке рішення, повинен враховувати будь-яка зміна орендних платежів, обумовлене поступкою з оренди, пов'язаної з пандемією Covid-19, аналогічно тому, як це зміна відбивалося б в обліку відповідно до МСФЗ (IFRS) 16, якщо б воно не було модифікацією договору оренди. Дана поправка застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 червня 2020 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. <i>Ця поправка не мала впливу на фінансову звітність Компанії.</i></p>
<p>Зміни в МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу</p>	<p>Зміни уточнюють, що, хоча бізнес зазвичай має вихід якоїсь продукції, це не є необхідним для того, щоб сукупність видів діяльності та активи кваліфікувались як бізнес. Для того, щоб вважатись бізнесом, діяльність та активи повинні включати, як мінімум, вхід чогось та матеріальний процес, що разом створюють можливість створення вихідної продукції.</p> <p>Наводяться додаткові поради для визначення, чи було створено матеріальний процес.</p> <p>Зміни також впроваджують як опцію тест концентрації, який дозволяє виконати спрощену оцінку, чи є сукупність видів діяльності та активи бізнесом, чи ні. За цим опційним тестом концентрації, створена сукупність видів діяльності та активи не вважаються бізнесом, якщо майже вся справедлива вартість валових активів є сконцентрованою в одному активі, якій можна ідентифікувати, або групі аналогічних активів. Зміни застосовуються ретроспективно для всіх об'єднань бізнесу та придбань активів, у яких дата придбання припадає на перший річний звітний період, що починається 1 січня 2020 року або пізніше. <i>Зміни до МСФЗ 3 не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки Компанії.</i></p>
<p>Зміни МСБО 1 та МСБО 8 Визначення суттєвості</p>	<p>Зміни націлені на покращення зрозумілості визначення суттєвості в МСБО 1 та не змінює концепцію суттєвості в МСФЗ. Концепція 'маскування' суттєвої інформації несуттєвою включена в нове визначення. Поріг суттєвості, який впливає на користувачів, змінено за «може вплинути» на «можна вмотивовано вважати таким, що може вплинути».</p> <p>Визначення суттєвості в МСБО 8 замінено посиланням на визначення суттєвості в МСБО 1. Окрім того, РМСБО внесла зміни в інші стандарти та Концептуальну Основу, де міститься визначення суттєвості чи посилання на термін «суттєвість» для забезпечення послідовності.</p>

	<p>Зміни застосовуються ретроспективно для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше; при цьому допускається дострокове застосування. <i>Зміни не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки Компанії.</i></p>
<p>Зміни до Посилань на Концептуальну Основу в МСФЗ</p>	<p>Разом з переглянутою Концептуальною Основою, яка набула чинності після публікації 29 березня 2018 року, РМСБО також видала Зміни до посилань на Концептуальну Основу в МСФЗ. Цей документ містить зміни до МСФЗ 2, МСФЗ 3, МСФЗ 6, МСФЗ 14, МСБО 1, МСБО 8, МСБО 34, МСБО 37, МСБО 38, IFRIC 12, IFRIC 19, IFRIC 20, IFRIC 22, та SIC-32.</p> <p>При цьому не всі зміни оновлюють ці стандарти щодо посилань та цитат концептуальної основи так, щоб вони посилались на переглянуту Концептуальну Основу. Деякі стандарти оновлено для розуміння, на яку версію Концептуальної Основи вони посилаються</p> <p>(Концептуальну Основу, прийняту РМСБО в 2001 р., Концептуальну Основу РМСБО від 2010 р., чи нову переглянуту Концептуальну Основу від 2018 р.), або зазначення, що визначення в стандарті не оновлювались відповідно до нових визначень, наведених в переглянутій Концептуальній Основі.</p> <p>Зміни, які є дійсно оновленням, є чинними для річних періодів, що починаються 1 січня 2020 року або пізніше; при цьому допускається дострокове застосування. <i>Зміни не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки Компанії.</i></p>
<p>МСБО 10 «Події після звітного періоду»; МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність»; МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи»; МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій»; Посібник з застосування МСФЗ 4 «Договори страхування»; Основи для висновків до МСФЗ 17 «Страхові контракти»</p>	<p>У всіх випадках словосполучення «економічні рішення» замінено словом «рішення», а поняття «користувачі» звужено до «основних користувачів»</p> <p><i>Застосування цих стандартів не має суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії</i></p>
<p>МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»; МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»; МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»</p>	<p>Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів. <i>Зазначені зміни не мають суттєвого впливу на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки Компанії.</i></p>

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.12, 7.14, 7.15 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Компанії.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Компанія визнає такі категорії фінансових активів, що знаходяться в обліку та у сфері дії МСФЗ (IAS) 9 «Фінансові інструменти», класифікуються за відповідними категоріями фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Компанія 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.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю. Справедливою вартістю фінансового інструмента при первісному визнанні є, як правило, ціна операції.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають 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.

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

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, коштів на поточних рахунках та строкових депозитів.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

До грошових коштів також прирівнюються кошти, депоновані (блоковані) на торгових рахунках та призначені для покриття операцій купівлі на ринку заявок фондової біржі.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Компанія відносить *депозити, дебіторську заборгованість*.

Після первісного визнання Компанія оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Компанія використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу

для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюти, в якій здійснюватимуться платежі.

Компанія оцінює станом на кожен звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Компанії за договором; і грошовими потоками, які Компанія очікує одержати на свою користь.

Станом на кожен звітну дату Компанія оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Компанія замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Компанія порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Компанія може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Компанія оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Компанія визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Компанія оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться інвестиційні сертифікати, акції та паї (частки) господарських товариств.

Справедлива вартість на дату придбання визначається ціною зазначеною в договорі купівлі-продажу цінних паперів. Витрати з їх придбання відображаються на рахунках витрат при первісному визнанні вказаних цінних паперів.

Після первісного визнання Компанія оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо фінансові активи мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за найнижчим біржовим курсом на звітну дату.

Акції українських емітентів, що не мають обігу на організованому ринку та річну фінансову звітність яких отримати неможливо, а також паї/частки господарських товариств, річну фінансову звітність яких отримати неможливо, оцінюються за останньою балансовою вартістю

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Компанія визначає справедливу вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Для оцінки цінних паперів, що входять до складу активів Компанії та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

У разі скасування реєстрації випуску цінних паперів емітентів Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку або за рішенням суду, визнання їх як активу припиняється і відображається у складі збитків звітного періоду.

Справедлива вартість цінних паперів емітентів, щодо яких НКЦПФР прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку, дорівнює нулю. Якщо відбувається відновлення обігу таких цінних паперів, то їх справедлива вартість визначається відповідно до Облікової політики Компанії.

Справедлива вартість цінних паперів емітентів, щодо яких НКЦПФР прийнято рішення про включення емітентів до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, дорівнює нулю.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

3.3.5. Зобов'язання

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Компанія стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Компанія сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

При визнанні та обліку основних засобів Компанія керується МСБО № 16 «Основні засоби».

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 6 000 грн. до 22.05.2020р. та вартість яких перевищує 20 000 грн. з 23.05.2020р. (згідно Закону України від 16.01.2020р. №466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».

Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю, що включає: ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими Компанія бере на себе.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати

визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- транспортні засоби - 10 років;
- комп'ютерне обладнання - 3 роки;
- меблі - 4 роки;
- інші основні засоби - 5 років;
- інші необоротні матеріальні активи (крім бібліотечних фондів і МНМА)- 3 роки.

Амортизацію активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом, тобто, починається з місяця наступного за місяцем, в якому актив став придатний для корисного використання. Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

При визнанні та обліку нематеріальних активів Компанія керується МСБО № 38 «Нематеріальні активи». Актив визнається нематеріальним активом, якщо він є:

1. Ідентифікованим:

а) може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від суб'єкта господарювання і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має суб'єкт господарювання намір зробити це, або

б) виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від суб'єкта господарювання або від інших прав та зобов'язань.

2. Компанія контролює актив, якщо він має повноваження отримувати майбутні економічні вигоди, що надходять від основного ресурсу, та обмежувати доступ інших до цих вигід.

3. Існують майбутні економічні вигоди, які надходять від матеріального активу, можуть включати дохід від продажу продукції чи послуг, скорочення витрат або інші вигоди, які є результатом використання активу Компанією.

Нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю, яка складалась з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей, якщо витрати відповідають

визначенню нематеріального активу та критеріям визнання активу, в іншому випадку вони визнаються витратами того періоду, в якому понесені.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Облік нематеріального активу базується на строкові його корисної експлуатації.

Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується, тоді як з визначеним строком корисної експлуатації амортизується.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Компанією термін корисного функціонування.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється щодо кожного об'єкта.

Термін використання нематеріальних активів визначений наступний:

- права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо) - відповідно до правовстановлюючого документа;

- авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки ;

- інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) - відповідно до правовстановлюючого документа.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається на кінець кожного фінансового року і при зміні оформлюється відповідним наказом.

Визнання нематеріального активу припиняється:

а) в разі його вибуття, або

б) якщо від його використання або вибуття не очікується майбутні економічні вигоди.

Аналіз на зменшення корисності активів проводиться в кінці кожного річного звітного періоду відповідно до МСБО 36.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Компанія 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 систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди

На дату початку оренди Компанія визнає зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування).

На дату початку оренди Компанія оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то Компанія застосовує ставку додаткових запозичень за портфелем банківських кредитів у національній валюті по довгостроковим кредитам станом на дату підписання договору оренди.

Компанія визнає витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

При настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення орендних платежів) Компанія переоцінює зобов'язання по оренді. У більшості випадків Компанія буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Дохід від оренди за угодами про оренду Компанія визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

Компанія визнає поточні податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.7. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.7.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Компанія також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Компанії. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості

днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.7.2. Виплати працівникам

Облік виплат персоналу регламентується МСФЗ 19 «Винагорода співробітників».

До виплат персоналу належать:

- заробітна плата;
- виплати за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Заробітна плата працівникам Компанії нараховується та виплачується у національній валюті України двічі на місяць. Резерв відпусток нараховується.

Оподаткування заробітної плати здійснюється відповідно до вимог діючого податкового законодавства.

3.7.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

4. ІНШІ ЗАСТОСОВАНІ ОБЛІКОВІ ПОЛІТИКИ, ЩО Є ДОРЕЧНИМИ ДЛЯ РОЗУМІННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

4.1. Доходи та витрати

Компанія визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Компанія відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Компанія передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Компанія передала покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дивіденди визнаються доходом, лише у разі, якщо:

- право Компанії на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Компанії;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

Витрати – це зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.2. Умовні зобов'язання та активи.

Компанія не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Компанії.

Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Компанія не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4.3. Статутний капітал

Статутний капітал представляє собою номінальну вартість корпоративних прав. Інші складові капіталу включають в себе суму сформованого резервного фонду (згідно

установчих документів Компанії) та суму нерозподіленого прибутку за поточний та попередній періоди.

4.4. Резервний капітал

Згідно з положеннями законодавства України Компанія формує резервний капітал.

Згідно Статуту в Компанії створюється резервний фонд в розмірі 25% статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

5. ОСНОВНІ ПРИПУЩЕННЯ, ОЦІНКИ ТА СУДЖЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Компанії застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Компанії посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Компанії враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Компанією не здійснювались.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Інвестиції, які не мають ринкових котирувань та активного ринку, а також ті, по яких справедливу вартість не піддається надійній оцінці, обліковуються Компанією за собівартістю.

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Компанії вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій;

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Компанії використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Компанія на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Компанія визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного

ризик/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Компанії або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Компанія здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Компанія з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Компанії щодо кредитних збитків.

5.6. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2020 середньозважена ставка за строковими депозитами за даними статистичної звітності банків України становила 10,4% річних в національній валюті та 2,8 % річних в іноземній валюті. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/statistic/sector-financial/data-sector-financial#2fs> розділ «Статистика фінансових ринків»

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

Компанія 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.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережувані)		Усього	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Дата оцінки	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19	31.12.20	31.12.19
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові інвестиції	-	-	1001	465	-	-	1001	465

6.3. *Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості*

У 2020 році переведень між рівнями ієрархії не було.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

тис. гривень

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2020	2019	2020	2019
1	2	3	4	5
Фінансові активи				
Інструменти капіталу (інвестиційні сертифікати)	1001	465	1001	465
Грошові кошти	71	119	71	119

Керівництво Компанії 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.

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

Знецінення активів у результаті змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) за звітний 2020 рік не було.

7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

7.1. *Нематеріальні активи*

Балансова вартість нематеріальних активів на звітні дати:

тис. гривень

	31.12.2020	31.12.2019
«ПТК АДАПФ – Дельта НПФ»	4 167	4 167
Ліцензія системи "YOUCONTROL" 2020	8	25
Ліцензія системи "YOUCONTROL" 2019	0	6
Система Ліга: Закон 07.2019-12.2019	0	1
Система Ліга: Закон 07.2020-12.2020	2	0
Програма Microsoft Office 2016 Home and Student Russian (79G-04756)	0	0
Програма Microsoft Windows 10 Professional x64(FQC-08909)Pro	0	0

ОС Windows 10 Professional 32-bit/64-bit All Lng PK Lic Online DwnLd NR (FQC-09131)	0	1
Автоматизована система кваліфікованого надавача ЕДП	1	0
Програма Microsoft Office 2016 Home and Business Russian (T5D-02703)DVD	0	2
Програма Microsoft Windows 10 Professional x64 Russian (FQC-08909) Pro, 64-bit, Rus. OEM	0	2
Програмне забезпечення Microsoft Windows 10 Pro 64-bit Russian 1pk DVD	2	3
Програмне забезпечення Microsoft Office Home and Business 2016 32/64 Russian DVD P2	3	4
КЕД особисті, відкриті ключі та сертифікати	0	0
Ліцензія на використання ПЗ "Експерт-ФМ", тариф "Стандарт".2020-2021	1	0
Офісна програма Microsoft Office 2019 для дому та офісу	6	0
Ліцензія на використання ПЗ "Експерт-ФМ", тариф "Стандарт".2019-2020	0	1
КП «Програмний компл. «Варта» з правом використання до закінчення терміну дії кваліфік. сертифікату електронного підпису	1	0
Комп'ютерна програма "М.Е.Дос" Модуль "М.Е.Дос Звітність 2020	0	0
Office Home and Business 2016 WinAllLngPKLic CEE Only C2R NR	0	6
Разом	4 191	4 218

Компанія володіє об'єктом інтелектуальної власності – Комп'ютерна програма «Система автоматизації технологічних процесів для адміністрування недержавних пенсійних фондів (ПТК АДАПФ) – «Дельта НПФ».

7.2. Основні засоби

Балансова вартість основних засобів на звітні дати:

Групи (балансова вартість)	тис. гривень	
	31.12.2020	31.12.2019
Офісне приміщення	7338	7371
Комп'ютерна техніка та офісне устаткування	416	422
Разом	7754	7793

Компанія володіє нерухомим майном, а саме частиною нежитлого приміщення 1-го поверху в м. Києві, по вулиці Білоруській, будинок 23, літера «А», в розмірі 130,55 кв. м. Загальна сума амортизаційних відрахувань відображені в складі «Адміністративних витрат» у звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

7.3. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та депозити. В балансі Компанії грошові кошти на поточних рахунках та короткострокові депозити відображені наступним чином:

	<i>тис. гривень</i>	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті на поточних рахунках	21	119
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті на депозитах	50	-
Разом	71	119

Компонентами показника «Гроші та їх еквіваленти» є статті 1165, 1167 Балансу.

Станом на 31 грудня 2020 року на депозитних рахунках Компанії розміщено грошові кошти:

Банк	Процентна ставка, %	Дата закінчення строку депозиту	Сума, тис. грн.
АТ "ОЩАДБАНК"	4,0	12.01.2021	50

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік складався за прямим методом. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

7.4. Фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 р. справедлива вартість фінансових інвестицій становить :

	<i>тис. гривень</i>	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Інвестиційні сертифікати ВСПФ "ВСІ"	1001	465

В активах Компанії на 31.12.2020 року обліковуються інвестиційні сертифікати Відкритого спеціалізованого пайового інвестиційного фонду "ВСІ" в кількості 720 штук. Вартість одного інвестиційного сертифікату на 31.12.2020 року становить 1 390,73 грн.

7.5. Запаси

Запаси визнаються Компанією, якщо вони належать їй і існує велика ймовірність одержання економічної вигоди від їхнього використання в майбутньому; та їхня вартість може бути вірогідно оцінена.

Підставою для включення (списання) матеріальних цінностей в (з) склад (у) запасів є передача ризиків і вигід, пов'язаних з володінням запасами. Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Застосовувати для матеріалів при вибутті метод оцінки за собівартістю перших в часі надходжень запасів (ФІФО).

В балансі Компанії запаси відображені наступним чином:

	<i>тис. гривень</i>	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Виробничі запаси	35	27
Разом	35	27

7.6. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «позики видані та дебіторська заборгованість». Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та резерву під очікувані кредитні збитки.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років представлені таким чином:

	<i>тис. гривень</i>	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги	317	427
Інша поточна дебіторська заборгованість:		
- за договорами купівлі-продажу цінних паперів;	0	297
- по розрахунках з контрагентами;	283	280
- відшкодування витрат	62	5
Всього	662	1009

На звітні дати Компанія не має простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість Компанії не має забезпечення. Компанія проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

7.7. Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років у Компанії відсутня.

7.8. Поточні зобов'язання та забезпечення

Забезпечення. Станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років сформовані резерви забезпечень зобов'язань.

	<i>тис. гривень</i>	
	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Поточні забезпечення	101	109
Разом	101	109

З метою забезпечення витрат Компанії на оплату відпусток персоналу та сплату податків до фондів соціального страхування Компанія в звітному 2020р. створила резерв під забезпечення виплат персоналу у сумі 81 (вісімдесят одна) тисяча гривень. Також було створено резерв по майбутнім витратам Компанії таким, як послуги аудитора, які відносяться до діяльності 2020 року, у сумі 20 (двадцять) тисяч гривень.

Компанія протягом звітного року проводить інвентаризацію резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру. Довгострокових забезпечень у Компанії не має.

7.9. Капітал

Статутний капітал. Станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років Компанія має сформований статутний капітал у розмірі 13 092 тис. грн.

Резервний капітал. Резервний капітал сформувався протягом 2010-2011 років шляхом відрахування чистого прибутку і на 31.12.2020 р. складає 1 041 тис. грн.

Протягом діяльності Компанії сформувався непокритий збиток за рахунок знецінення активів Компанії. Станом на 31.12.2020р. непокритий збиток складає 545 тис. грн.

тис. гривень

	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Статутний капітал	13 092	13 092
Резервний капітал	1041	1041
Непокритий збиток	(545)	(636)

7.10. Кредиторська заборгованість та зобов'язання

Поточні зобов'язання Компанії представлені наступним чином:

тис. гривень

	На 31.12.20р.	На 31.12.19р.
Поточні зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	24	21
у тому числі з податку на прибуток	20	17
Разом	25	25

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги не є суттєвою. Відсотки по такій кредиторській заборгованості не нараховуються, оскільки заборгованість погашається протягом 30 днів зі звітної дати та залежить від умов договору з постачальником.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років представлена поточними зобов'язаннями по податку на прибуток, земельному податку та податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки.

Інші поточні зобов'язання. Інших поточних зобов'язань за станом 31 грудня 2020, 31 грудня 2019 років Компанія не має.

При визначенні іншої кредиторської заборгованості Компанія на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Компанія не має на звітні дати простроченої та сумнівної кредиторської заборгованості. Балансова вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Довгострокових зобов'язань у Компанії немає.

7.11. Дохід від реалізації послуг

Дохід (виручка) від реалізації послуг представлений наступним чином:

	2020 рік	2019 рік
Виручка , в т.ч.	3894	5061
- За договорами управління активами	3844	5031
- За договорами надання консалтингових послуг	20	0
- За договором оренди приміщення	30	30

7.12. Адміністративні витрати

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності розподіляються за статтями, які виділені в окрему групу: адміністративні витрати, які розподіляються за наступними елементами:

	<i>тис. гривень</i>	
	2020 рік	2019 рік
Заробітна плата	1048	1487
Відрахування на соціальні заходи	219	295
Матеріальні затрати	413	547
Амортизація	133	149
Інші операційні витрати:		
- витрати на послуги зв'язку;	65	61
- витрати на утримання офісу;	49	59
- витрати на охорону офісу;	17	19
- витрати з розрахунково-касового обслуговування;	9	12
- витрати на технічний супровід програмного забезпечення;	26	50
- витрати на аудит;	17	48
- податки;	38	41
- витрати на зберігання цінних паперів;	7	5
- послуги торгівця	0	2
- нотаріальні послуги	2	6
- страхування;	16	1

- членські внески;	114	97
- інформаційно-консультаційні послуги;	691	902
- навчання;	13	28
- витрати на утримання автомобіля;	31	13
- юридичні послуги;	926	1017
- судові витрати;	0	103
- відрядження	1	0
- інші витрати	0	3
Разом	3835	4945

7.13. Інший дохід

Інші доходи. Показник інших доходів складає:

	<i>тис. гривень</i>	
	2020 рік	2019 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій (інвестиційних сертифікатів)	130	149
Дохід від дооцінки інвестиційних сертифікатів	83	0
Разом	213	149

7.14. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати включають наступні статті:

	<i>тис. гривень</i>	
	2020 рік	2019 рік
Інші операційні витрати (штрафна санкція)	0	5
Матеріальна допомога на поховання	6	0
Разом	6	5

7.15. Інші витрати

Інші витрати включають наступні статті:

	<i>тис. гривень</i>	
	2020 рік	2019 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій (інвестиційних сертифікатів)	128	150
Втрати від уцінки цінних паперів (інвестиційних сертифікатів)	21	14
Списання нематеріального активу	6	0
Разом	155	164

7.16. Прибутки та збитки

За результатом основних видів діяльності у 2020 році Компанією отримано прибуток в розмірі 111 тис. грн. (у 2019 році Компанією отримано прибуток в розмірі 96 тис. грн.)

Сума податку на прибуток, відображеного у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020, розрахованого за нормами податкового законодавства України, складає 20 тис. грн. (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року сума податку на прибуток склала 17 тис. грн.).

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі адміністративних витрат.

Чистий фінансовий результат Компанії за 2020 рік склав 91 тис. грн. (за 2019 рік чистий фінансовий результат склав 79 тис. грн.).

8. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

8.1. Операції з пов'язаними особами

Пов'язані особи Компанії - учасники, котрі мають частку в Статутному капіталі Компанії.

Учасниками Компанії є – резиденти України та нерезиденти:

Компанія «Балтазар Холдінгс Лімітед», місцезнаходження: Мальта, МАЛЬТА, МСІДА, ТРІК МІСРА ІЛЬ-БАРРІЕРІ, ОНІКС. Володіє часткою Статутного капіталу Компанії, у розмірі 12 175 806,45грн. (Дванадцять мільйонів сто сімдесят п'ять тисяч вісімсот шість гривень 45 коп.), що становить 93,0% Статутного капіталу Компанії;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНІГРІФ", індекс 01030, м. Київ, вул. Б. Хмельницького, будинок 23, квартира 15, володіє часткою статутного капіталу – 916 458,55 грн. (дев'ятсот шістнадцять тисяч чотириста п'ятдесят вісім гривень 55 коп.), що становить 7,0% Статутного капіталу Компанії.

Вищим органом управління Компанії є Загальні збори учасників – власників частки Статутного капіталу.

Також пов'язаними особами Компанії є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ» (надалі ТОВ «ВСЕАПФ») та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЖЕРЕЛО» Лтд (надалі ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд), які є учасниками небанківської фінансової групи «ВСІ» (рішення НКЦПФР про визнання №29 від 21.01.2021 року) спільно із Компанією.

У 2020 році Компанія здійснювала операції із ТОВ «ВСЕАПФ» та ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд, а саме: операції щодо отримання (погашення) та надання поворотних фінансових позик, за договором оренди приміщення.

Пов'язана особа	Суть операції	2020 рік	2019 рік
ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	поворотно-фінансова позика надана	12	-
ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	поворотно-фінансова позика отримана	-	115
ТОВ «ВСЕАПФ»	поворотно-фінансова позика надана	10	336
ТОВ «ДЖЕРЕЛО» Лтд	оренда	30	30
	Разом	52	481

Станом на 31.12.2020р. заборгованість за вищевказаними операціями відсутня.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» до операцій зв'язаними сторонами також відноситься оплата праці керівництву Компанії. Заробітна плата керівництву Компанії за період з 01.01.2020 р. по 31.12.2020 р. нарахована відповідно до штатного розкладу, виплачена вчасно. Виплати, які не передбачені штатним розкладом, не нараховувались та не здійснювались.

8.2 Умовні зобов'язання

8.2.1. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в стабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать факти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Компанії, ймовірно, Компанія змушена буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Компанія сплатила усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

8.2.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Компанії.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які вживаються поза зоною контролю Компанії. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Компанії визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Компанії, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.2.3. Судові процеси

Станом на 31.12.2020 року Компанія приймає участь у судових процесах, як третя сторона, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору.

В 2020 році у Господарському суді м. Києва розглядався позов ДП «Завод Генератор» до ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» щодо стягнення заборгованості за договором про відшкодування земельного податку. На думку ДП «Генератор» ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ» виконало належним чином взяті на себе зобов'язання за вказаним договором. Своїм рішенням від 01.12.2020 суд у задоволенні позову ДП «Завод Генератор» відмовив звітністю.

9. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКИ УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ.

Керівництво Компанії визнає, що діяльність Компанії 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 Компанії здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

9.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Активи, яким притаманний кредитний ризик,

тис. гривень

Активи	31.12.2020	31.12.2019
поточні та депозитні рахунки в банках	71	119
дебіторська заборгованість	662	1009

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

9.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: *інший ціновий ризик*, *валютний ризик та відсотковий ризик*. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Фонд наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

9.2.1. Інший ціновий ризик

Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що викликають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Фонд використовує диверсифікацію активів та дотримання активів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Аналіз чутливості до іншого цінового ризику здійснюється за фінансовими інструментами, оціненими за 1-м та 2-м рівнем ієрархії справедливої вартості (Примітка 6.2).

Активи, яким притаманний інші цінові ризики

тис. гривень

Активи	31.12.2020	31.12.2019
Інвестиційні сертифікати ВСПІФ «Всі»	1001	465

Вартість одного інвестиційного сертифікату ВСПІФ «Всі» на 31.12.2020 року становить 1 390,73 грн., відповідно на 31.12.2019 року вартість одного інвестиційного сертифікату ВСПІФ «Всі» становила 1254,37 грн, зміна вартості за рік склала + 10,87%. Інформацію щодо показників діяльності ВСПІФ «Всі» оприлюднено на сайті емітента, сторінка <http://www.vseswit.com.ua/ru/funds/results/8.html>

Інші цінові ризики

тис. гривень

Тип активу	Балансова вартість	% змін	Потенційний вплив на чисті активи	
			Сприятливі зміни	Несприятливі зміни
На 31.12.2020				
Інвестиційні сертифікати	1001	10,87	108,8	-108,8
Разом	1001	X	+108,8	-108,8

9.2.2. Валютний ризик

Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Визначення порогу чутливості здійснювалося на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют, на основі яких була розрахована історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Валютні ризики виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Курс долара США до гривні протягом 2020 року зріс на 19,37 %.

В активах Компанії відсутні інструменти чутливі до коливань валютного курсу.

9.2.3. Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, Компанія контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній та іноземній валютах з фіксованою відсотковою ставкою.

Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

В 2020 році Національний банк України значно зменшив облікову ставку з 13,5%, до 6,0 %. НБУ дійшов фактично до межі зниження облікової ставки відповідно до кредитного рейтингу України. За обліковою ставкою значно знизились відсоткові ставки по депозитах національній валюті. Дохідність гривневих депозитів знижувалась швидше ніж дохідність ОВДП. Станом на 31.12.2020 середньозважена ставка за строковими депозитами за даними статистичної звітності банків України становила 10,4 % річних в національній валюті. Таким чином, відсоткові ризики розраховуються, виходячи з фактичної зміни відсоткових ставок по відповідних фінансових інструментах у 2020 році.

На звітну дату в активах Компанії відсутні інструменти, яким притаманний відсотковий ризик, тому потенційний вплив даного ризику не вимірюється.

9.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Компанія матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

Керівництво Компанії виконує регулярно заходи щодо мінімізації впливу ризику ліквідності:

- збалансовує активи Компанії за строками реалізації з його зобов'язаннями за строками погашення;
- утримує певного обсягу активи Компанії в ліквідній формі;
- встановлює внутрішні обмеження обсягу залучених коштів для фінансування діяльності Компанії;
- збалансовує вхідні та вихідні грошові потоки.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

тис. гривень

Рік, що закінчився 31.12.2020р.	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Короткострокові позики засновників	--	--	--	--	--	--

Торговельна та інша кредиторська заборгованість	5	20	--	--	--	25
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	--	--	--	--	--	--
Всього	5	20	0	0	0	25
Рік, що закінчився 31.12.2019р.	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові позики засновників	--	--	--	--	--	--
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	8	17	--	--	--	25
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	--	--	--	--	--	--
Всього	8	17	0	0	0	25

10. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Компанія здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

зберегти спроможність Компанії продовжувати свою діяльність так, щоб вона і надалі забезпечувала дохід для учасників Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;

забезпечити належний прибуток учасникам Компанії завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Компанії здійснює огляд структури капіталу на постійній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Компанія здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

Компанія розраховує показники, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з управління активами інституційних інвесторів та дотримується пруденційних нормативів професійної діяльності, встановлених чинним законодавством.

Дотримання пруденційних нормативів відображається наступним чином:

	Назва показника	31.12.2020	31.12.2019	Нормативні значення
1	Показник мінімального розміру власних коштів	7 965	8 635	Не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку (не менше 3 500)
2	Норматив достатності власних коштів	6,44	9,54	Не менше 1
3	Коефіцієнт покриття операційного ризику	11,38	15,63	Не менше 1
4	Коефіцієнт фінансової стійкості	0,99	0,99	Не менше 0,5

11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.

Між датою складання та затвердження фінансової звітності жодних подій, які б могли вплинути на показники фінансової звітності та економічні рішення користувачів, не відбувалося.

Директор ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ»

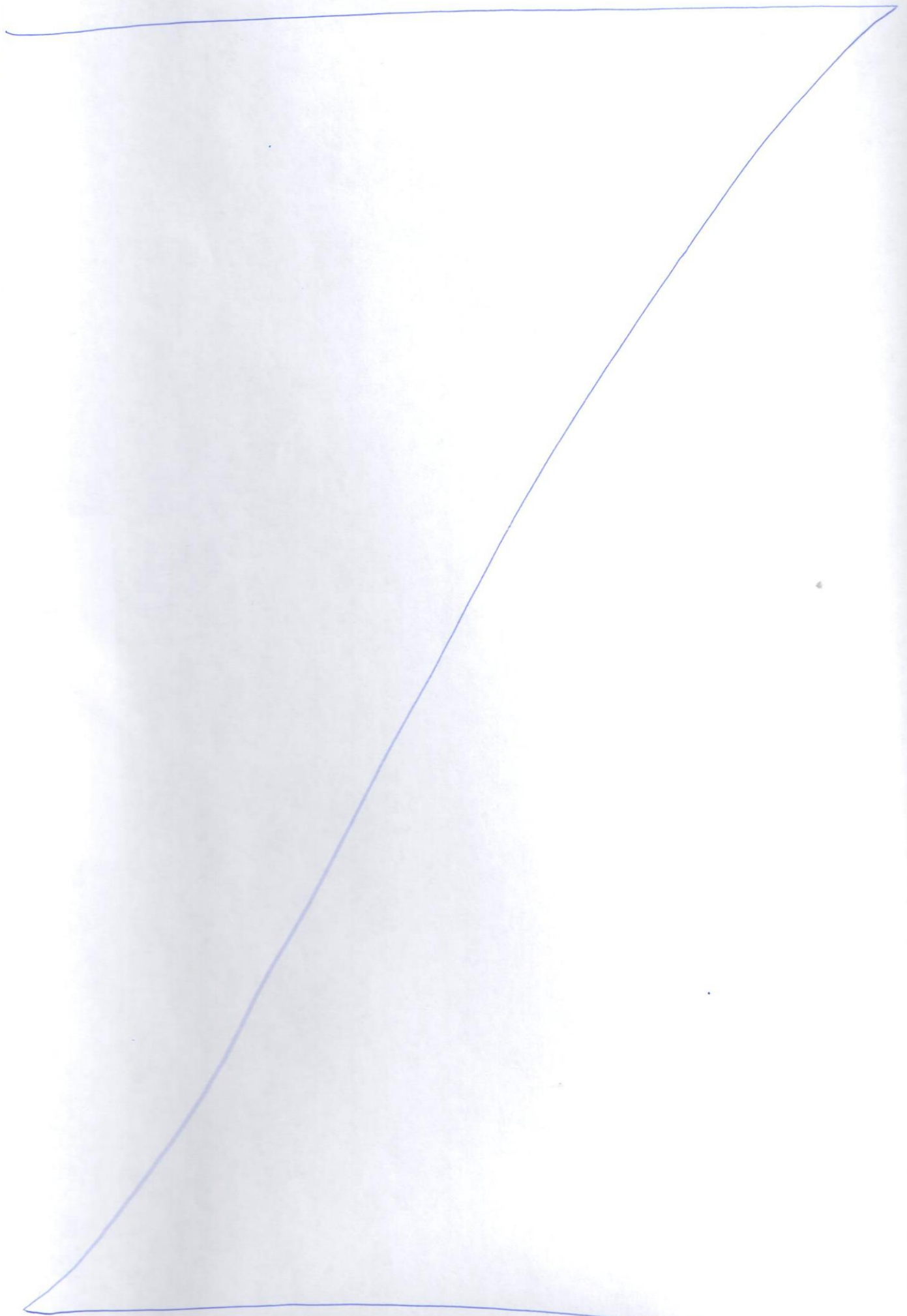
Савченко Я. П.

Головний бухгалтер ТОВ «КУА «ВСЕСВІТ»



Ульянова О. О.

05 лютого 2021 року



ВСЬОГО ПРОШНУРОВАНО
ПРОНУМЕРОВАНО ТА
СКРІПЛЕНО ПЕЧАТКОЮ

Відділ бухгалтерського обліку
Директор ТОВ «УСПІХ-АУДИТ»

Ватманюк М.М.
Ватманюк М.М.

