

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Крос"	Дата (рік, місяць, число)	2019 01 01
Територія	Святошинський	за ЄДРПОУ	39724812
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВ	за КОАТУУ	8038600000
		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.г.у	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників 1 2
Адреса, телефон Україна, 03134, м. Київ, вул. Сім'ї Сосніних, будинок № 11, корпус А, (044) 2214163
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "ч" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		2	3	4
Актив				
1				
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	-	-	1
первісна вартість	1001	-	-	1
накопичена амортизація	1002	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	-	-	6
первісна вартість	1011	-	-	7
знос	1012	-	-	(1)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	58 000
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-	58 007
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
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	-	-	936
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 992	-	155 136
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-	69
Рахунки в банках	1167	-	-	69
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	5 992	-	156 141
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
	1200	-	-	-
Баланс	1300	5 992	-	214 148

		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		2	3	4
Пасив				
1				
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 000	-	6 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(8)	3 209
Неоплачений капітал	1425	-	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-	-
Усього за розділом I	1495	5 992	-	9 209
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-	183
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	707
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	705
розрахунками зі страхування	1625	-	-	2
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	8
Поточні забезпечення	1660	-	-	11
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	204 028
Усього за розділом III	1695	-	-	204 939
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
	1700	-	-	-
Баланс	1900	5 992	-	214 148

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
39724812		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Крос"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2018 р.

Форма №2 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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	14	-
Адміністративні витрати	2130	(1 556)	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(1 232)	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2 774)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6 696	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 922	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(705)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 217	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка 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	3 217	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	140	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	28	-
Амортизація	2515	1	-
Інші операційні витрати	2520	2 619	-
Разом	2550	2 788	-

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	-	-

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2018 | 12 | 31
за ЄДРПОУ 39724812

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Крос"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у 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	14	-
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	-	1 607
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 003)	-
Праці	3105	(96)	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26)	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(23)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23)	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(197)	-
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	(145 357)	-
Інші витрачання	3190	(66 809)	(1 607)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(213 497)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5 098	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(8)	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5 090	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	206 000	1 610
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	4 448	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(1 972)	(1 610)
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	208 476	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	69	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	69	-

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
39724812		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альфа Крос"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2018 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	6 000	-	-	-	(8)	-	-	5 992
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	-	(8)	-	-	5 992
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	3 217	-	-	3 217
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	3 217	-	-	3 217
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	3 209	-	-	9 209

ТОВ «АЛЬФА КРОС»

фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018

(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Організація Компанії та її основні види діяльності

Інформація про компанію

Фінансова компанія «АЛЬФА КРОС» (далі - Компанія) є Товариством з обмеженою відповідальністю, зареєстрованим в Україні, згідно із законодавством України 01.04.2015. Свідоцтво включення в реєстр фінансових компаній №1132 від 26.05.2016. Юридична адреса Компанії – 03134, м. Київ, вулиця Сім'ї Сосніних, будинок 11, 1-й поверх будинку, літера А.

Середня чисельність персоналу компанії протягом звітного періоду - 2 особи.

Основними видами діяльності компанії є:

Товариство створено для надання фінансових послуг, а саме :

- надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту;
 - надання послуг з факторингу;
 - надання гарантій та поручительств;
 - надання послуг з фінансового лізингу
- з метою та для цілей одержання прибутку.

Випуск фінансової звітності Компанії за рік, що завершився 31 грудня 2018 року, затверджений менеджментом компанії 20.01.2018 року.

Бізнес середовище в умовах якого компанія здійснює діяльність

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Попри те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, властиві економіці, що розвивається. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високою інфляцією та значним дефіцитом балансу державних фінансів та зовнішньої торгівлі.

На тлі значного погіршення у 2014 - 2018 роках поточна політична та економічна ситуація в Україні залишається нестабільною. Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямовану на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, реформування судової системи тощо з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Слабкість національної валюти, яка зазнала девальвації більш ніж у три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями щодо міжнародних розрахунків, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, триваюча нестабільність на традиційних експортних товарних ринках країни та високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні у найближчому майбутньому. Подальша підтримка з боку МВФ та інших міжнародних донорів залежить від збереження динаміки зазначених вище структурних реформ.

Економічна нестабільність може існувати і в найближчому майбутньому і існує ймовірність того, що справедлива вартість активів та прибутковість Компанії можуть знизитись.

Основи підготовки фінансової звітності

(a) Положення про відповідність

Фінансова звітність Компанії була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які опубліковані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

(b) Основа оцінки

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості, за винятком наявних для продажу фінансових активів, оцінених за справедливою вартістю.

(c) Функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності

ТОВ «АЛЬФА КРОС»

фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018

(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Функціональною валютою Компанії є українська гривня, яка, маючи статус національної валюти України, відображає економічну сутність більшості операцій, що проводить Компанія та пов'язаних з цим обставин.

Компанія переводить статті в іноземній валюті у функціональну валюту та відображає в звітності вплив такого переведення наступним чином:

- (i) активи і зобов'язання перераховуються за курсом на звітну дату.
- (ii) доходи та витрати в кожному звіті про сукупні доходи або окремому звіті про прибутки та збитки переводяться за валютними курсами на дати операцій;
- (iii) усі остаточні курсові різниці визнаються в іншому сукупному прибутку.

Гривня також виступає валютою подання фінансової звітності.

Всі показники фінансової звітності округлюються до цілих тисяч гривень.

(d) Використання оцінок і суджень

Керівництво здійснює оцінки і припущення, які впливають на суми, відображенні у фінансовій звітності при підготовці фінансової звітності відповідно до МСФЗ.

Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Оцінки та здійсненні на їх основі припущення переглядаються на регулярній основі. Зміни в облікових оцінках визнаються в тому періоді, в якому ці оцінки переглядалися та в усіх наступних періодах, яких торкнулися зазначені зміни.

Основні положення облікової політики

Положення облікової політики, викладені нижче, застосовується послідовно до всіх періодів, поданих у даній фінансовій звітності.

(a) рації в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Компанії за валютним курсом на дату здійснення операції. Монетарні статті, що відображені в іноземній валюті станом на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за валютним курсом, що діяв на звітну дату. Негрошові статті в іноземній валюті, що обчислюються за історичною вартістю, перераховуються за обмінним курсом на дату операції. Негрошові статті в іноземній валюті, що обчислюються за справедливою вартістю, перераховуються за курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникають в результаті перерахунку грошових статей в іноземну валюту, належать визнанню у складі прибутку або збитку, за винятком різниць, що виникають при перерахуванні, наявних для продажу пайовою інструментів, які визнаються у складі іншого сукупного доходу.

За звітний період операції в іноземній валюті відсутні.

(b) Фінансові інструменти

(i) Непохідні фінансові інструменти

До складу непохідних фінансових інструментів відносяться інвестиції в дольові або боргові цінні папери, торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики та кредити, а також торгова і інша кредиторська заборгованість.

Компанія первинно визнає позики, депозити та дебіторську заборгованість на дату їх виникнення. Всі інші фінансові активи (включаючи активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) спочатку визнаються на дату укладення угоди, за якою Компанія стає стороною за договором, що представляє собою фінансовий інструмент.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив в той момент, коли вона втрачає передумовлені договором права на потоки грошових коштів за цим фінансовим активом, або коли вона передає свої права на отримання передбачених договором грошових потоків за цим фінансовим активом в результаті здійснення угоди, в якій практично всі ризики і вигоди, що пов'язанні з правом власності на цей фінансовий актив, переходять до іншої сторони. Будь-яка участь у переданих фінансових

ТОВ «АЛЬФА КРОС»

фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018

(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

активах, сформована Компанією або, що збереглася за нею, визнається в якості окремого активу або зобов'язання.

Фінансові активи та зобов'язання можуть взаємозаліковуватись та відображатись в звіті про фінансовий стан на нетто-основі тільки тоді, коли Компанія має юридично виправдане право на їх взаємозалік та має намір або провести розрахунок за ними на нетто-основі, або реалізувати актив та погасити зобов'язання одночасно.

Компанія веде облік наступних категорій непохідних фінансових активів: фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку; позики та дебіторська заборгованість, фінансові активи доступні до продажу. Непохідні фінансові зобов'язання складаються з кредитів, авансів отриманих та кредиторської заборгованості.

(ii) Позики і дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість представляють собою фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не підлягають котируванню на активному ринку. Такі активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, що збільшується на суму витрат, які мають безпосереднє відношення до такої угоди.

Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням збитків від знецінення.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2018 року складає 214 072,00 тис грн. За звітний період дебіторська заборгованість не дисконтувалась.

(iii) Фінансові активи, наявні для продажу

Фінансові активи, наявні для продажу – непохідні фінансові активи, які класифікуються як наявні для продажу, і які не віднесені до якої-небудь з попередніх категорій. При первісному визнанні фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю з урахуванням витрат за угодою, які безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском такого фінансового активу. Після первинного визнання такі активи оцінюються за справедливою вартістю і зміни в ній, крім збитків від знецінення та курсових різниць, визнаються в складі іншого сукупного доходу і відображається у складі капіталу в резерві змін справедливої вартості. Коли інвестиція припиняє визнаватися або знецінюється, накопичений фінансовий результат у складі іншого сукупного прибутку переноситься на прибуток або збиток.

Станом на 31.12.2018 року фінансові активи, наявні для продажу відсутні .

(iv) Інші

Інші непохідні фінансові інструменти оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Якщо ринок фінансового інструменту не активний, справедлива вартість фінансового інструменту визначається виходячи з таких методів оцінки: аналіз дисконтованих грошових потоків, модель оцінки опціонів та використання інформації про нещодавні ринкові операції між незалежними, обізнаними, зацікавленими сторонами, при наявності таких, зіставлення з поточною справедливою вартістю іншого, практично ідентичного інструменту. Якщо справедливу вартість не можна достовірно визначити, фінансові інструменти обліковуються за первинною вартістю, зменшеною на суму за вирахуванням збитків від знецінення.

(v) Непохідні фінансові зобов'язання

Компанія спочатку визнає фінансові зобов'язання (включаючи зобов'язання, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток) на дату укладання угоди, коли Компанія стає стороною договірних відносин.

Непохідні фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю з урахуванням прямих витрат за угодою. Після первинного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Компанія вилучає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді, коли зобов'язання, визначене у контракті, виконано, анульовано або строк його дії закінчується. Непохідні фінансові зобов'язання включають кредиторську заборгованість та аванси отримані.

Кредиторська заборгованість станом на 31 .12.2018 року 204 211,00 тис.грн..

Кредиторська заборгованість станом на 31 .12.2017 року відсутня..

ТОВ «АЛЬФА КРОС»
 фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018
 (суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

За звітний період кредиторська заборгованість не дисконтувалась

(vi) *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, поточні та кореспондентські рахунки, депозити типу «овернайт» та короткострокові депозити в банках зі строком погашення до трьох місяців.

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
Поточні рахунки	-	69,00

Грошових коштів, щодо яких існують обмеження з використання немає.

(c) **Основні засоби**

(i) *Власні основні засоби*

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

У випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Балансова вартість основних засобів складає

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
Основні засоби	-	6,00

(ii) *Орендовані основні засоби*

Оренда, за умовами якої до Компанії переходять практично всі ризики та вигоди, що ґрунтуються на правах власності, класифікуються як фінансовий лізинг. Об'єкти основних засобів, що придбавалися в рамках фінансового лізингу, відображаються у фінансовій звітності в сумі, найменшій з двох показників: справедливої вартості або приведеної на поточний момент вартості мінімальних лізингових платежів на дату початку оренди.

Станом на 31.12.2018 року орендовані основні засоби відсутні.

(iii) *Амортизація*

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисної служби окремих активів. Амортизація нараховується, починаючи з дати введення в експлуатацію, а для об'єктів основних засобів, створених безпосередньо Компанією - з моменту завершення будівництва об'єкту та його готовності до експлуатації. На земельні ділянки амортизація не нараховується. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів відображені наступним чином:

	<i>роки</i>	
Будівлі	10 - 50	
Транспорт	5 - 15	
Обладнання	2 - 25	
Меблі	2 - 5	

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
Амортизація	-	1,00

Інші необоротні (малоцінні) активи амортизуються в розмірі 100% у

першому місяці їх використання.

(i) Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані Товариством і мають обмежений строк корисного використання, оцінюються при первісному визнанні за вартістю придбання. Нематеріальні активи, внутрішньо створені Товариством, визнаються активами якщо відповідають критеріям визнання.

Станом на 31.12.2018 року балансова вартість нематеріальних активів складає:

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
Нематеріальні активи	-	1,00

Після первісного визнання нематеріальний актив обліковується за історичною вартістю мінус накопичена амортизація та будь які наступні збитки від знецінення.

Амортизація нараховується за прямолінійним методом. Підприємство застосовує такі строки корисного використання:

	<i>роки</i>
Авторські та суміжні з ними права, програмне забезпечення	10
Права на комерційні позначення	10
Інші нематеріальні активи	5

(j) Знецінення

(i) Фінансові активи

Станом на кожен звітний дату фінансовий актив, не віднесений до категорії фінансових інструментів, що оцінюється за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у звіті про прибутки та збитки за період, оцінюється на предмет наявності об'єктивних підстав його можливого знецінення.

Фінансовий актив вважається знеціненим, якщо існують об'єктивні свідчення того, що після первинного визнання активу відбулася подія, наслідком чого виявився збиток і що ця подія здійснила негативний вплив на очікуваний показник майбутніх потоків грошових коштів від даного активу, розмір якого можливо достеменно оцінити.

До об'єктивних підстав знецінення фінансових активів можуть відноситися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед Компанією на умовах, які в інших випадках Компанією навіть не стали б розглядатися, ознаки можливого банкрутства боржника або емітента, зникнення активного ринку для якого-небудь цінного паперу. Крім того, по відношенню до інвестиції в дольові цінні папери, об'єктивним свідченням знецінення такої інвестиції є значне або довготривале зниження її справедливої вартості нижче її фактичної вартості.

Ознаки, що є підставою знецінення дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, що класифіковані в категорію таких, що утримуються до строків їх погашення, Компанія розглядає як на рівні окремих активів, так і на рівні портфелю.

Усі такі активи, розмір кожного з яких, що розглядається окремо, є значним, оцінюються на можливе знецінення в індивідуальному порядку. В тому випадку, якщо з'ясується, що перевірені окремо значні статті дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, що класифіковані в категорію таких, що утримуються до строків їх погашення, не є знеціненими, їх об'єднують в портфель для перевірки на предмет знецінення, яке вже мало місце, але ще не зафіксовано.

Статті дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, що класифіковані в категорію таких, що утримуються до строку їх погашення, розмір кожного з яких, що розглядається окремо, не є значним, оцінюються на предмет знецінення в сукупності шляхом об'єднання в портфель тих статей дебіторської заборгованості та інвестиційних цінних паперів, що класифіковані в категорію таких, що утримуються до строків погашення, що мають схожі характеристики ризиків.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Компанія аналізує історичні дані у відношенні ступеню ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, що скориговані з урахуванням токи зору керівництва у відношенні поточних економічних та кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляться більше або менше тих, які можна було б очікувати, виходячи з історичних тенденцій.

У відношенні фінансового активу, що обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу, та приведеною вартістю очікуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих за первинною ефективною ставкою проценту такого активу. Збитки визнаються у складі прибутків або збитків за період та відображаються на рахунку оціночного резерву, розмір якого вираховується з вартості дебіторської заборгованості. Проценти на знецінений актив продовжують нараховуватись. У випадку настання якої-небудь події, що приведе до зменшення розміру збитку від знецінення, відновлена сума, що раніше була віднесена на збитки від знецінення, відображається у складі прибутку або збитку за період.

Збитки від знецінення інвестиційних цінних паперів, класифікованих за категорією тих, що є в наявності для продажу, визнаються шляхом переносу у склад прибутку або збитку за період тієї суми накопиченого збитку, який раніше визнавався у складі іншого сукупного прибутку та відображався в резерві змін справедливої вартості у складі власного капіталу.

Цей накопичений збиток від знецінення, що виключається зі складу іншого сукупного прибутку та включається до складу прибутку або збитку за період, є різницею між вартістю придбання відповідного активу за вирахуванням виплат основної суми нарахованої амортизації та його поточною справедливою вартістю за вирахуванням всіх збитків від знецінення, що раніше визнавалися у складі прибутку або збитку за період. Зміна нарахованих резервів під знецінення, що викликані зміною вартості у часі, мають відображатися у складі процентних доходів.

Якщо пізніше справедлива вартість знецінених боргових цінних паперів, що були класифіковані в категорію тих, що утримуються для продажу, збільшиться та таке збільшення можна віднести до якої-небудь події, що відбулася після визнання збитку від знецінення в складі прибутку або збитку за період, то сума, що була віднесена до збитку, відновлюється та визнається у складі прибутку або збитку за період. При цьому наступні відновлення справедливої вартості знецінених дольових цінних паперів, що класифіковані в категорії утримуваних для продажу, визнаються у складі іншого сукупного прибутку.

(ii) Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, що відрізняються від запасів та відстрочених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. При наявності таких ознак розраховується розмір суми відповідного активу, що відшкодовується. У відношенні нематеріальних активів, що мають невизначений строк корисного використання або ще не готові до використання, розмір суми, що відшкодовується, розраховується на кожну звітну дату.

Розмір суми активу, що відшкодовується, або одиниці, що генерує потоки грошових коштів, є найбільша з двох сум: цінність використання цього активу (цієї одиниці) та його (її) справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж. При розрахунку цінності використання грошові потоки, що очікуються в майбутньому, дисконтуються до їх приведеної вартості з використанням доподаткової ставки дисконтування, що відображає поточну ринкову оцінку впливу зміни вартості коштів протягом часу та ризику, що є специфічними для даного активу. З метою проведення перевірки на предмет знецінення активи, що не можуть бути перевірені окремо, об'єднуються в найменшу групу, в рамках якої генерується прибуття грошових коштів в результаті використання відповідних активів, що продовжується, та це прибуття більшою частиною не залежить від прибуття грошових потоків, що генеруються іншими активами або групою активів.

Збиток від знецінення визнається в тому випадку, якщо балансова вартість самого активу або одиниці, що генерує потоки грошових коштів, до яких відноситься цей актив, виявляється вищим ніж його(її) вартість, що відшкодовується. Збитки від знецінення визнаються у складі прибутку або збитку за період.

У відношенні активів на кожну звітну дату проводиться аналіз збитку від їх знецінення, визнаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що розмір цього збитку належить зменшити або що його не потрібно більше визнавати. Суми, що списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються фактори оцінки, що використовувались при розрахунку відповідної суми, що відшкодовується. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє

ТОВ «АЛЬФА КРОС»
фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018
(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

відновити вартість активів до їх балансової вартості, в якій вони мали б відобразитись, якби не був визнаний збиток від знецінення.

За звітний період знецінення фінансових активів відсутні.

(к) Забезпечення та умовні зобов'язання

Забезпечення або умовне зобов'язання відображається у звіті про фінансовий стан, коли Компанія має юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті подій, що відбулися і цілком імовірно, що відбудеться відтік економічних вигод для погашення зобов'язання. Якщо сума такого зобов'язання значна, то резерви визначаються шляхом дисконтування очікуваних майбутніх потоків грошових коштів з використанням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку часової вартості коштів та, де це можна застосувати, ризики, що притаманні цьому зобов'язанню.

Забезпечення реструктуризації визнається, якщо Компанія затвердила детальний план реструктуризації і про проведення реструктуризації було оголошено публічно. Компанія не створює резерв для майбутніх операційних збитків.

За звітний період Компанією створено забезпечення сумнівної заборгованості та забезпечення на виплату відпусток персоналу.

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
забезпечення сумнівної заборгованості	-	1 231,00
забезпечення на виплату відпусток персоналу	-	11,0

(л) Оподаткування

Податок на прибуток включає в себе поточний податок на прибуток за рік та відстрочений податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у звіті про прибутки і збитки в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного прибутку або до операцій з власниками, які відображаються безпосередньо у складі власних коштів.

Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з очікуваного розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяв за станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди.

Відстрочений податок відображається у відношенні часових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів та зобов'язань, що визнаються для цілей їх відображення у фінансовій звітності та їх податковою базою. Відстрочений податок не визнається щодо наступних тимчасових різниць: різниць, пов'язаних з відображенням у фінансовій звітності гудвілу; різниці, що відносяться до активів та зобов'язань, факт первинного відображення яких не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток, а також часових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, у випадку, коли материнська компанія має можливість контролювати час реалізації вказаних різниць та існує впевненість в тому, що дані часові різниці не будуть реалізовані в найближчому майбутньому. Розмір відстроченого податку визначається, виходячи з податкових ставок, які будуть застосовуватися в майбутньому, в момент відновлення часових різниць, базуючись на діючих або по суті введених в дію законах станом на звітну дату.

Вимоги за відстроченим податком відображаються в тому розмірі, який відповідає ймовірності того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, що є достатнім для того, щоб покрити часові різниці, неприйняті видатки за податками та невикористані податкові пільги. Розмір вимог за відстроченим податком зменшується в тому ступені, в якому не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

Податок на прибуток за 2018 рік складає 704,6 тисяч гривень.

(м) Винагорода працівникам

ТОВ «АЛЬФА КРОС»

фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018

(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

При визначенні розміру зобов'язань у відношенні короткострокових винагород співробітників дисконтування не застосовується, відповідні витрати визнаються з урахуванням виконання співробітниками своїх трудових обов'язків.

У відношенні сум, що очікуються до виплат у якості премій або в рамках короткострокового плану виплат премій або участі в прибутках, визнається зобов'язання, якщо в Компанії є діюче юридичне або передбачається сформоване зобов'язання по виплатам відповідних сум, що виникло в результаті здійснення співробітником своєї трудової діяльності в минулому та розмір цього зобов'язання можна оцінити з достатнім ступенем надійності.

В 2018 виплати працівникам та забезпечення на виплату відпусток склали:

Найменування показника	Станом на 31 грудня 2017р., тис. грн.	Станом на 31 грудня 2018р., тис. грн.
виплати працівникам	-	129,00
забезпечення на виплату відпусток персоналу	-	11,0

(п) Визнання доходів і витрат

Комісійні та інші доходи і витрати, як правило, відображаються у відповідності до принципу нарахування на дату надання відповідної послуги. В тому випадку, якщо Компанія виступає в якості агента, а не виконавця угоди, виручка відповідає чистій сумі комісійних, що отримала Компанія.

Процентні доходи і процентні витрати відображаються у складі прибутку або збитку з використанням методу ефективної процентної ставки.

Доходи у формі дивідендів визнаються у складі прибутку або збитку в той момент, коли у Компанії з'являється право на отримання відповідного платежу.

Прибутки та збитки від перерахунку залишків в іноземній валюті відображаються за нетто-основою.

Непроцентні витрати відображаються на дату отримання відповідних товарів та надання відповідних послуг, за виключенням випадків, коли витрати пов'язані з зобов'язанням, в результаті якого зобов'язання та відповідні витрати відображаються у фінансовій звітності.

За результатом всіх видів діяльності в 2018 році Компанією отримано наступний дохід.

Найменування показника	За рік, що закінчився 31 грудня 2017р. тис.грн.	За рік, що закінчився 31 грудня 2018р. тис.грн.
Інші доходи	-	14,00
Процентні доходи	-	5 986,00
Комісійні доходи	-	710,00
РАЗОМ	-	6 710,00

Витрати за звітний період склали 2 788 тис грн,

Найменування показника	За рік, що закінчився 31 грудня 2017р.	За рік, що закінчився 31 грудня 2018р.
Витрати на оплату праці	-	140
Відрахування на соціальні заходи	-	28
Амортизація	-	1
Матеріальні затрати	-	-
Інші операційні витрати, що увійшли до складу адміністративних витрат (податки	-	2619

ТОВ «АЛЬФА КРОС»
 фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018
 (суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Найменування показника	За рік, що закінчився 31 грудня 2017р.	За рік, що закінчився 31 грудня 2018р.
Витрати на оплату праці	-	140
Відрахування на соціальні заходи	-	28
Амортизація	-	1
та збори, послуги сторонніх організацій тощо)		
Разом витрати	-	2 788

(о) Звітність за сегментами

Операційний сегмент є компонентом Компанії, що бере участь в комерційній діяльності, від якої він отримує прибутки, або несе збитки (включаючи прибутки та збитки у відношенні операцій з іншими компонентами Компанії), результати діяльності якого регулярно аналізуються особою, що відповідає за прийняття операційних рішень при розподілу ресурсів між сегментами та при оцінці фінансових результатів їх діяльності та у відношенні до якого доступна фінансова інформація.

Компанія оцінює продуктивність операційних підрозділів на підставі прибутків і збитків до оподаткування. Принципи бухгалтерського обліку, які використовуються для підготовки інформації за сегментами такі ж, як описано в відповідній примітці.

Аналіз за сегментами

Компанія здійснює діяльність в одному географічному та бізнес сегменті.

Податок на прибуток

Звірка податку на прибуток

	2017 р.	2018р.
Прибуток до оподаткування	-	3 922
Різниці, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (сума від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових звітних періодів)	-	8
По ставці податку на прибуток встановлені Законодавством України в розмірі 18%.	-	705
Витрати, які не зменшують податок на прибуток	-	-
Податок на прибуток	-	705

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток відсутній через відсутність тимчасових податкових різниць.

Статутний капітал (рядок 1400 балансу)

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2018 склад 6000,00 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року перелік осіб, частки яких у статутному фонді перевищують 5%:
 - Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГАЛ» – 100%.

Зобов'язання

Поточні зобов'язання

В рядку 1615 балансу відображені розрахунки за отриманими послугами. Станом на 31.12.18р. їх сума становила 183,0 тис.грн

Адміністративні витрати (рядок 2130 звіту про фінансові результати за 2018 рік)

До складу адміністративних витрат входять: тис.грн.

Найменування показника	За рік, що закінчився 31 грудня 2017р.	За рік, що закінчився 31 грудня 2018р.

ТОВ «АЛЬФА КРОС»
 фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018
 (суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Витрати на оплату праці	-	140
Відрахування на соціальні заходи	-	28
Амортизація	-	1
Матеріальні затрати	-	-
Інші витрати, що увійшли до складу адміністративних витрат (податки та збори, послуги сторонніх організацій тощо)	-	1387
Разом адміністративні витрати	-	1556

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони та операції з пов'язаними сторонами оцінюються відповідно до МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

За звітний період відбувалися наступні операції з пов'язаними особами:

- Товариством з обмеженою відповідальністю «ТОРГАЛ» була частково погашена дебіторська заборгованість у розмірі 5 098,00 тис.грн. за договором куплі-продажу цінних паперів №БВ01/16-9-1 від 21 січня 2016 року.
 - Директору товариства з обмеженою відповідальністю «Альфа Крос» Самченко А.А., який одночасно є засновником та директором Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГАЛ» – було нараховано (в розмірі 77 тис.грн). та виплачено (в розмірі 72,0 тис.грн.) доходу у вигляді заробітної плати.
 - Фізичній особі - підприємцю Дедішевій В.І. , яка одночасно, як фізична особа, є засновником Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГАЛ», було нараховано (в розмірі 1 344,00 тис.грн.) та виплачено (в розмірі 1 161,00 тис.грн) доходу у вигляді плати за надані юридичні послуги.
- Операції з пов'язаними особами за 2017 рік відсутні.

Винагорода ключового управлінського персоналу

Винагорода ключового управлінського персоналу, відображена у складі адміністративних витрат за 2018 рік склала 140,0 тис. грн.

Політика управління ризиками

Діяльності Компанії властиві ризики. Компанія здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження, а також за допомогою встановлення лімітів ризику та інших заходів внутрішнього контролю. Процес управління ризиками має вирішальне значення для підтримки стабільної рентабельності Компанії, і кожен окремий співробітник Компанії несе відповідальність за ризики, пов'язаний з його обов'язками. Компанії властиві ринкові ризики (кредитний, ліквідності, валютний) та операційні ризики.

(а) Структура управління ризиками

Загальну відповідальність за визначення та управління ризиками несе Директор Компанії.

(b) Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик отримання збитків Компанією внаслідок невиконання її клієнтами та контрагентами договірних зобов'язань. Компанія оцінює кредитний ризик шляхом аналізу фінансового стану контрагентів.

Загальна схильність до кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів.

(c) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик, з яким Компанія може зіткнутися при залученні коштів для виконання своїх зобов'язань.

Підхід Компанії до управління ліквідністю – це забезпечення, наскільки це можливо, достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк без виникнення неприйнятних збитків або репутаційного ризику.

У наведеній нижче таблиці представлена узагальнена інформація про договірні недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

ТОВ «АЛЬФА КРОС»
 фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018
 (суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Аналіз фінансових активів та зобов'язань по термінах, що залишилися до погашення

<i>На 31 грудня 2017 року</i>	<i>На вимогу</i>	<i>До 3х місяців</i>	<i>Від 3 до 12 місяців</i>	<i>Від 1 до 5 років</i>	<i>Більше 5 років</i>	<i>Всього</i>
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	5 992	-	-	5 992
Разом активи	-	-	5 992	-	-	5 992
Зобов'язання						
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари/послуги	-	-	-	-	-	-
Разом зобов'язання	-	-	-	-	-	-
Чиста позиція	-	-	5 992	-	-	5 992

<i>На 31 грудня 2018 року</i>	<i>На вимогу</i>	<i>До 3х місяців</i>	<i>Від 3 до 12 місяців</i>	<i>Від 1 до 5 років</i>	<i>Більше 5 років</i>	<i>Всього</i>
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	936	155 136	58 000	-	214 072
Разом активи	-	936	155 136	58 000	-	214 072
Зобов'язання						
Інші поточні зобов'язання	-	-	204 028	-	-	204 028
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	707	-	-	-	707
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	2	-	-	-	2
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	8	-	-	-	8
Кредиторська заборгованість за товари/послуги	-	183	-	-	-	183

ТОВ «АЛЬФА КРОС»

фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018

(суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Разом зобов'язання	-	900	204 028	-	-	204 928
Чиста позиція	-	36	(48 892)	58 000	-	9 144

(d) Валютний ризик

Валютний ризик - це ймовірність прямих витрат, пов'язаних зі зміною курсу гривні до інших валют.

Компанія не має статей, номінованих в валюті, відповідно валютний ризик відсутній.

(e) Операційний ризик

Операційний ризик – це ймовірність прямих або непрямих витрат, пов'язаних з різними причинами, що стосуються процесів Компанії, персоналу, технологій та інфраструктури, а також залежить від зовнішніх факторів, які не є кредитними, ринковими ризиками чи ризиками ліквідності, таких як, зміна законодавчих і нормативних вимог і загальноприйнятих стандартів корпоративної поведінки або ІТ помилок.

Мета управління операційними ризиками полягає у тому, щоб уникнути фінансових втрат і збитків для репутації для загальної фінансової ефективності та процедури контролю, які обмежують ініціативу, винахідливість або творчість Компанії.

Управління капіталом

Компанія управляє структурою свого капіталу і коригує її у світлі змін в економічних умовах та характеристиках ризику здійснюваних видів діяльності. З метою підтримання або зміни структури капіталу Компанія може скоригувати суму дивідендів, що виплачуються учасникам, повернути капітал учасникам.

Події після звітної дати

Події після звітної дати, що вимагають розкриття у фінансовій звітності, не відбувалися.

Керівник

А.А.Самченко

Головний бухгалтер

Н.В.Карасьова

*Адресати: Загальним зборам учасників
ТОВ «АЛЬФА КРОС»,*

*Директору ТОВ «АЛЬФА КРОС»
САМЧЕНКУ АНДРІЮ АНАТОЛІЙОВИЧУ*
НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ
РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ (НАЦКОМФІНПОСЛУГ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА КРОС»
за 2018 рік**

Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «АЛЬФА КРОС» станом на 31 грудня 2018 р., що складається із:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р.;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018р.;
- Звіту про власний капітал за 2018 р.;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2018 р.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (МСБО та МСФЗ), Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 - XIV від 16.07.1999 р внутрішньої обліковою політикою Товариства та іншими нормативно-правовими актами, щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі нашого звіту «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності». Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), 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.

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

Управлінський персонал ТОВ «АЛЬФА КРОС» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 - XIV від 16.07.1999 р., що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за внутрішній контроль, який керівництво ТОВ «АЛЬФА КРОС» визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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 стосується 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 Компанії.

Відповідальність аудитора

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи 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 чи помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності вони, як обґрунтовано очікується, можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм 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 невиявлення 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 отримання аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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 товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу товариства 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, а також твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ДАНИ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІТА ПОШТОВА»
Код ЄДРПОУ	33543270
Місцезнаходження	02094 м. Київ, вул. Краківська, 15/17 к.110
Реєстраційні дані	Зареєстровано Дніпровською РДА 30.08.2005 р. Рішення 1 067 102 0000 004473.
Відомості про Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво №3663, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 29.09.2005 р. №153/3. Рішенням Аудиторської палати України від 28 травня 2015 р. р. №311/3 термін дії свідоцтва продовжено до 28 травня 2020 р.
Відомості про аудитора: ПІБ, номер, серія та дата видачі сертифіката аудитора	Аудитор (керівник) – Куліченко Оксана Вікторівна Сертифікат аудитора – №005681, виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України від 29.04.2004 р.

Відомості про Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0451, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014 року №290/4
Контактний телефон	(044) 574-94-41
Керівник	КУЛІЧЕНКО ОКСАНА ВІКТОРІВНА

*Договір на проведення аудиторської перевірки від 10 січня 2019 року.
Аудит розпочато – 31 січня 2019 року.
Аудит закінчено – 18 лютого 2019 року.*

Директор ТОВ «АФ «ВІТА ПОШТОВА»
О.В.Куліченко
(Аудитор, сертифікат аудитора №005681
чинний до 29.04.2019 року)

18 лютого 2019 року
Україна, м. Київ