

**Примітки до фінансових звітів
Товариства з обмеженою відповідальністю
„Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” за 2019 рік
(складених за міжнародними стандартами фінансової звітності)**

1. Інформація про підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітид” (далі – Товариство або Компанія) створено у 2010 році (свідцтво про державну реєстрацію № 296243 серія А01; № запису про державну реєстрацію 1 588 102 0000 009557) від 10 грудня 2010 року.

Місцезнаходження (юридична адреса): 36002 Полтавська область, м. Полтава, Октябрський район, вул. Рози Люксембург, буд. 72.

Основними видами діяльності товариства є:

- професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарної установи), яка здійснюється на підставі Ліцензії (серія АЕ №263255) виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 03 вересня 2013 року, строк дії ліцензії необмежений починаючи з 12 жовтня 2013 року.

Товариство реалізовує свої власні послуги на внутрішніх ринках України.

Протягом 2017-2019 р. р. в розвитку Товариства таких подій, як перетворення, злиття, поділ, приєднання, виділ, не відбувалося.

Детальна інформація про Товариство:

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕНЕДЖМЕНТ ТРЕЖЕ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТИД»
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ «МЕНЕДЖМЕНТ ТРЕЖЕ ТРЕЙДИНГ ЛІМІТИД»
Ідентифікаційний код юридичної особи	37440014
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Місцезнаходження юридичної особи	36002, Україна, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Рози Люксембург, будинок 72
Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду)	Розмір : 7050000,00 грн.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові за наявності, країна громадянства, місце проживання, якщо засновник – фізична особа; найменування, країна резидентства, місцезнаходження та ідентифікаційний код, якщо засновник – юридична особа	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА», Код ЄДРПОУ: 00480945, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 36008, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Фрунзе, будинок 158, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 693957,00 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР», Код ЄДРПОУ: 05757966, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 36008, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Фрунзе, будинок 155, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2303000,00 ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «ЛТАВА», Код ЄДРПОУ: 14308479, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 36002, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Раїси Кириченко, будинок 72, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3524288,00 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАМА», Код ЄДРПОУ: 21044243, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 36008, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Комарова, будинок 2 Б, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 387755,00 ДОРОШЕНКО ЛЮДМИЛА МИХАЙЛІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 36000, Полтавська область, місто Полтава, вулиця Олександра Бідного, будинок 18, квартира 85, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 141000,00 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ВІДСУТНІЙ, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0
Види діяльності	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний)
Відомості про керівника юридичної особи, про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, подавати документи для державної реєстрації тощо: прізвище, ім'я, по батькові (за наявності), дані про наявність обмежень щодо представництва юридичної особи	МАСЛО ОЛЕГ МИКОЛАЙОВИЧ 29.11.2010 – керівник МАСЛО ОЛЕГ МИКОЛАЙОВИЧ - представник
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 10.12.2010 Номер запису: 15881020000009557
Місцезнаходження реєстраційної справи	Департамент з питань реєстрації

Відомості, отримані в порядку інформаційної взаємодії між Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та інформаційними системами державних органів	13.12.2010, ДЕРЖАВНА СЛУЖБА СТАТИСТИКИ УКРАЇНИ, 37507880;
	13.12.2010, 64090, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, (дані про взяття на облік як платника податків);
	10.12.2010, 162808395, ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ПОЛТАВСЬКІЙ ОБЛАСТІ, УПРАВЛІННЯ У М.ПОЛТАВІ, ДПІ У М. ПОЛТАВІ (М. ПОЛТАВА), 43142831, 5, (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску)
Інформація для здійснення зв'язку	Телефон 1: 0532225647 Факс: 0532225647

На протязі 2017-2019 р. р. розмір статутного капіталу не змінювався.

Середня кількість працівників Товариства станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року складала: 5 осіб.

Довідково: на дату переходу на МСФЗ (на 01 січня 2013 року) середня кількість працівників Товариства складала: 4 особи.

Фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід” та розподіл прибутку (покриття збитків) затверджується учасниками (засновниками) Товариства щорічно, після закінчення звітного року.

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена Директором 10 лютого 2020 року, до її затвердження Загальними черговими річними зборами учасників (засновників) Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід” в поточному році за результатами роботи Товариства за звітний 2019 рік.

2. Основа подання фінансової звітності

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31 грудня 2019 року. Товариство не застосовує жодних МСФЗ достроково.

Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом директора №47 від 28 грудня 2012 року, дія цього наказу поширюється на 2013-2019 р. р. Облікова політика у звітному 2019 році була незмінною, у порівнянні з попередніми звітними періодами.

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності за 2019 рік є національна валюта – українська гривня.

Перехід на міжнародні стандарти фінансової звітності Товариством було здійснено на 01 січня 2013 року, відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» (дата переходу на МСФЗ - 01.01.2013 р.). За 2013 рік Товариством було складено попередню фінансову звітність (в ній не наводилася порівняльна інформація за 2012 рік), та що передувє першій фінансовій звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). До фінансової звітності перехідного періоду (за 2013 рік), Товариством застосовувалася концептуальна основа фінансової звітності спеціального призначення.

П'ята повна фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) за звітний 2019 рік Товариством складена відповідно до концептуальної основи фінансової звітності загального призначення. Товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності згідно МСФЗ протягом усіх періодів, представлених у п'ятій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ (порівняльні періоди 2017-2019р. р.). Така облікова політика Товариства відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання п'ятої повної фінансової звітності за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2019 року.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1, затверджених наказом Міністерства фінансів України №73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Представлена фінансова звітність за 2019 рік є п'ятим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства за 2017-2019р. р.

Повна фінансова звітність Товариства (з трьома порівняльними періодами) за 2019 рік надається у тисячах українських гривень і підготовлена на основі історичної собівартості.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Компанія продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Ознаки знецінення активів відсутні.
- 4) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 5) Компанією оцінено, що договори, за якими вона виступає орендарем, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.

2.3. Суттєві положення облікової політики

Суттєвість

З метою формування показників фінансової звітності компанії встановлено кордон суттєвості в розмірі 1 тис. грн. для всіх статей балансу.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

Основні засоби.

Первісно, на дату (станом на 01.01.2013 року – на дату переходу на МСФЗ), Товариство оцінило основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФО (IFRS) 1 «Перше застосування МСФЗ», щодо ретроспективного застосування, керівництво Товариства вирішило застосувати історичну вартість як доцільну собівартість основних засобів. Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2013 року) взяло за основу історичну вартість та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У звітному 2019 році основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, які використовуватимуться, за очікуванням більше одного року, та собівартість яких перевищує критерій суттєвості встановлений з метою визнання таких активів основними засобами на рівні 6000,00 грн.

Матеріальні активи вартістю менше 6000,00 грн. не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а їх вартість списується на відповідні статті витрат в першому місяці використання, з подальшою організацією обліку таких запасів за матеріально-відповідальною особою до моменту списання їх на підставі акту.

Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, поточний ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, у періоді коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація.

Встановлення строку корисного використання та ліквідаційної вартості основних засобів з метою нарахування амортизації здійснюється постійно діючою на підприємстві комісією, з послідовним затвердженням окремим наказом.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання основних засобів по класах наступні:

- Машини та обладнання - 5 років;
 - з них електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, засоби зчитування та друку - 2-5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4-10 років.

У подальшому основні засоби та нематеріальні активи регулярно переглядаються на наявність ознак зменшення корисності, та у разі потреби, перевіряються на зменшення корисності.

Запаси

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку запасів є їх найменування.

Оцінка запасів у Товаристві при вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. При необхідності, запаси періодично переглядаються зі створенням резервів на знецінення запасів.

Резерви та забезпечення

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Компанії виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв щорічних відпусток формується шляхом відрахування на початку кожного звітного кварталу 1/12 від суми фактичних витрат на оплату праці попереднього кварталу. В кінці кожного звітного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться його коригування.

Витрати з податку на прибуток

Податки на прибуток відображаються у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду.

Дохід (виручка) і витрати.

Дохід у товаристві оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, як правило визначається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу.

Дохід від здійснення депозитарних операцій визнається, тільки коли є ймовірність надходження на підприємство економічних вигід, пов'язаних з такими операціями, та виходячи із ступені завершеності наданих послуг.

Попередня оцінка доходу здійснюється після того як підприємство погодило з іншими сторонами учасниками операції наступне:

- права кожної зі сторін, що мають позовну силу, стосовно послуги, яка буде надана й отримана сторонами;
- компенсацію, надану в обмін на послуги;
- спосіб та строки розрахунків.

Ступінь завершеності операції визначається як послуги, надані на певну дату як відсоток до загального обсягу послуг, передбачених договором про надання послуг.

Дохід від продажу дилерських цінних паперів визнається як дохід від продажу товарів і класифікується у фінансовій звітності як дохід від здійснення операційної діяльності.

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

Доходи та витрати (склад)

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку і не суперечить міжнародним стандартам фінансової звітності.

Доходи відображаються за методом нарахування. Витрати відображаються за функцією витрат за методом нарахування, із додатковим розкриттям за характером витрат.

3. Основні засоби

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) на балансі товариства у складі класу «Машини та обладнання» обліковувалась офісна техніка, яка використовується в процесі господарської діяльності товариства, а саме комп'ютерна техніка, обладнання для друку та інше.

Зміни в основних засобах за 2017-2019 р. р.

<i>Показник</i>	<i>Машини та обладнання</i>	<i>Разом</i>
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2017 р., тис. грн.	31	31
Придбано тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Переоцінка, тис. грн.	-	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2017 р., тис. грн.	31	31
Придбано тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Переоцінка, тис. грн.	-	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2018 р., тис. грн.	31	31
Придбано тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Переоцінка, тис. грн.	-	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2019р., тис. грн.	31	31
Знос та зменшення корисності на 01.01.2017 р., тис. грн.	16	16
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	4	4
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2017 р., тис. грн.	20	20
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	4	4
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2018 р., тис. грн.	24	24
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	5	5
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.		
Вибуло, тис. грн.		
Знос та зменшення корисності на 31.12.2019 р., тис. грн.	29	29
Чиста балансова вартість на 01.01.2017 р., тис. грн.	15	15
Чиста балансова вартість на 31.12.2017 р., тис. грн.	11	11
Чиста балансова вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.	7	7
Чиста балансова вартість на 31.12.2019 р., тис. грн.	2	2

Довідково (за первісною вартістю):

<i>Показник</i>	<i>Машини та обладнання</i>	<i>Разом</i>
<u>На дату переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (станом на 01.01.2013 року, тис. грн.)</u>	<u>12</u>	<u>12</u>

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби», товариство розкриває також наступну інформацію.

Переоцінка основних засобів у 2017-2019 р. р. не проводилася.

Всі класи основних засобів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення).

Активів, класифікованих як утримуваних для продажу або груп вибуття не має.

Ознак знецінення основних засобів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

Амортизація основних засобів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Компанія не веде будівництва або ремонтних робіт власними силами.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість основних засобів немає.

Всі основні засоби, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать товариству без будь-яких обмежень права власності. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем основних засобів у майбутньому немає.

Відшкодування вартості раніше пошкоджених (втрачених) основних засобів не проводилося (таких випадків не було). Основних засобів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

Компанія не володіє основними засобами (наприклад, будівлями тощо), вартість яких, за умови оцінки за історичною собівартістю, може суттєво відрізнятись від їхньої справедливої вартості. Компанія орендує приміщення, в якому фактично знаходиться, за договором операційної оренди, що докладно розкрито у Примітці 14 «Операційні доходи та витрати».

4.Запаси.

Станом на 31.12.2017 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2019 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) в складі запасів обліковуються активи (офісна техніка на загальну суму 2 тис. грн.), які у відповідності до МСБО 2 «Запаси» утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу (рішення Товариством, що ці активи будуть використані в господарській діяльності не приймалося).

Ознак знецінення запасів за 2017-2019 р. р. не виявлено.

5. Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2017 року, станом на 31.12.2018 року та станом на 31.12.2019 року, на балансі товариства обліковувались активи, які відповідають вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

На дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) на балансі товариства не обліковувались активи, які відповідають вимогам МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Зміни в нематеріальних активах станом на 31.12.2019 року:

<i>Показник</i>	<i>Інші нематеріальні активи (не розподілені)</i>	<i>Разом</i>
Справедлива вартість на 01.01.2017 р., тис. грн.	3	3
Ліквідація, тис. грн.	-	-
Надходження за рік, тис. грн.	2	2
Вибуття за рік, тис. грн.	1	1
Переоцінка, тис. грн.	-	-
Справедлива вартість на 31.12.2017 р., тис. грн.	4	4
Ліквідація, тис. грн.	-	-
Надходження за рік, тис. грн.	44	44
Вибуття за рік, тис. грн.	4	4
Переоцінка, тис. грн.	-	-
Справедлива вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.	44	44
Ліквідація, тис. грн.		
Надходження за рік, тис. грн.	2	2
Вибуття за рік, тис. грн.	1	1
Переоцінка, тис. грн.		
Справедлива вартість на 31.12.2019 р., тис. грн.	45	45
Накопичена амортизація та зменшення корисності на 01.01.2017р., тис. грн.	1	1
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	2	2
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Накопичена амортизація та зменшення корисності на 31.12.2017р., тис. грн.	3	3
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	10	10
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	4	4
Накопичена амортизація та зменшення корисності на 31.12.2018 р., тис. грн.	9	9
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	10	10
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.		
Вибуло, тис. грн.	1	1

<i>Показник</i>	<i>Інші нематеріальні активи (не розподілені)</i>	<i>Разом</i>
Накопичена амортизація та зменшення корисності на 31.12.2019р., тис. грн.	18	18
Чиста балансова вартість на 01.01.2017 р., тис. грн.	2	2
Чиста балансова вартість на 31.12.2017 р., тис. грн.	1	1
Чиста балансова вартість на 31.12.2018 р., тис. грн.	35	35
Чиста балансова вартість на 31.12.2019 р., тис. грн.	27	27

Довідково (за первісною вартістю):

<i>Показник</i>	<i>Інші нематеріальні активи</i>	<i>Разом</i>
<u>На дату переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (станом на 01.01.2013 року, тис. грн.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Переоцінка нематеріальних активів не проводилася. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

6. Грошові кошти та короткострокові депозити

<i>Склад грошових коштів</i>	<i>на 31.12.2017 р., тис. грн.</i>	<i>на 31.12.2018 р., тис. грн.</i>	<i>на 31.12.2019 р., тис. грн.</i>	<i>Довідково на 01.01.2013р., тис. грн.</i>
Каса	-	-	-	-
Поточні рахунки у банках	56	4	2	108
Короткострокові депозити (до 90 днів)	-	-	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-	-	-
Разом:	56	4	2	108

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

Грошових потоків від припиненої діяльності немає.

7. Фінансові активи

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) Товариство не має фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку.

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) Товариство не має фінансових активів на продаж, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході.

Вся монетарна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) є поточною; сумнівної дебіторської заборгованості немає, амортизації фактично немає, ознак зменшення корисності не виявлено.

Депозити

Стаття «Поточні фінансові інвестиції» включає в себе фінансові активи (депозити від 3 /трьох/ місяців до 1 /одного/ року в банках):

<i>Назва</i>	<i>Станом на 31.12.2017 р., тис. грн.</i>	<i>Станом на 31.12.2018 р., тис. грн.</i>	<i>Станом на 31.12.2019 р., тис. грн.</i>	<i>Довідково станом на 01.01.2013 р., тис. грн.</i>
Депозити	8019	8285	8298	7710
Нараховані проценти по них до отримання	57	175	185	57
Всього:	8076	8460	8483	7710

Знецінення депозитів немає. Балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості по аналогічних депозитах.

Фінансових активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) немає.

8. Знецінення активів

Товариство визнало, що ознак знецінення по вказаних станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) не фінансових активах не існує, тому розкриття, які б вимагалися МСБО 36 «Зменшення корисності активів», не наводяться.

9. Статутний капітал та інші статті власного капіталу

Власний капітал Компанії складається з: статутного капіталу, іншого капіталу (резервного капіталу), нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал сформований у відповідності зі Статутом ТОВ “Менеджмент Треже Трейдинг Лімітід” і станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) складає: 7050 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал сформований та сплачений на 100%, та згідно з установчими документами був розподілений наступним чином:

<i>№ п/п</i>	<i>Учасники-власники</i>	<i>Вид внеску</i>	<i>Вартість, тис. грн</i>	<i>Частка в статутному капіталі, %</i>
1.	ПАТ «Полтавський завод медичного скла»	грошові кошти	693,957	9,8434
2.	ПРАТ «Електромотор»	грошові кошти	2303,000	32,6666
3.	ПРАТ «ЗАВОД»ЛТАВА»	грошові кошти	3524,288	49,9899
4.	ТОВ «ЛАМА»	грошові кошти	387,755	5,5001
5.	ДОРОШЕНКО Л.М.	грошові кошти	141,000	2,0000
Всього:			7050	100,0000

На протязі 2017-2019 р. р. та на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року), розмір статутного капіталу не змінювався.

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) будь-які привілеї або обмеження щодо вищезазначених часток у статутному капіталі товариства відсутні.

Напрямки використання прибутку затверджується засновниками товариства щорічно, після закінчення звітного року.

На виконання вимог діючого законодавства України та у відповідності до Статуту товариства на підприємстві створюється інший капітал (резервний фонд) на покриття збитків у розмірі 25% статутного капіталу, який формується шляхом розподілу прибутку в розмірі щорічних відрахувань, які дорівнюють 5% від чистого прибутку (за 2011 рік – 30 тис. грн.; за 2012 рік – 36 тис. грн.; за 2013 рік – 40 тис. грн.; за 2014 рік – 40 тис. грн.; за 2015 рік – 45 тис. грн.; за 2016 рік – 45 тис. грн.; за 2017 рік – 30 тис. грн.; за 2018 рік – 26 тис. грн.).

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) сума іншого капіталу (резервного фонду) становила: 292,00 тис. грн.; 266 тис. грн.; 236 тис. грн. і 30 тис. грн., відповідно.

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) нерозподілений прибуток становив: 540 тис. грн.; 534 тис. грн.; 598 тис. грн. та 695 тис. грн., відповідно.

Протягом 2017 року товариство здійснило виплату доходів (дивідендів) учасникам/власникам товариства в сумі 850 тис. грн. (за 2016 рік), що призвело до зменшення нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2017 року і детально відображено у Звіті про власний капітал за 2017 рік.

Протягом попереднього 2018 року товариство здійснило виплату доходів (дивідендів) учасникам/власникам товариства в сумі 565 тис. грн. (за 2017 рік), що призвело до зменшення нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2018 року і детально відображено у Звіті про власний капітал за 2018 рік.

Протягом звітного 2019 року товариство здійснило виплату доходів (дивідендів) учасникам/власникам товариства в сумі 504 тис. грн. (за 2018 рік), що призвело до зменшення нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2019 року і детально відображено у Звіті про власний капітал за 2019 рік

10. Забезпечення і резерви

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж не можливо), що погашення зобов'язання вимагає вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання. У разі невиконання зазначених умов, забезпечення в Товаристві не визнається.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

З метою рівномірного розподілу витрат протягом звітного року товариством створюється резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення нараховується шляхом відрахування на початку кожного звітного кварталу 1/12 від суми фактичних витрат на оплату праці (з урахуванням витрат на сплату єдиного соціального внеску в розмірі 22%), попереднього кварталу. В кінці кожного звітного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву.

В кінці звітного 2019 року проведена інвентаризація невикористаних персоналом днів щорічних відпусток, яка станом на 31.12.2019 р. складає 187 к/днів, резерв забезпечення яких станом на 31.12.2019 року складає 93 тис. грн., в т.ч. єдиний соціальний внесок 17 тис. грн.

11. Відстрочені податки та податок на прибуток.

У 2017-2019 р. р. розрахунок відстрочених податків не проводився в зв'язку з відсутністю суттєвого впливу результатів розрахунку на показники фінансової звітності та на можливість прийняття рішення користувачами фінансової звітності.

12. Фінансові зобов'язання та кредиторська заборгованість

Фінансові зобов'язання є поточними, позик (кредитів) товариство не залучало, інші короткострокові зобов'язання фактично не амортизують, тому що за очікуванням вони будуть погашені протягом 12 місяців. Балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості.

Торгова кредиторська заборгованість та інша кредиторська заборгованість у фінансовій звітності Товариства за 2017-2019 р. р. є поточною і відображається за собівартістю.

13. Умовні та договірні зобов'язання

Станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) Товариство немає ніяких договірних не відказаних чи інших обтяжливих зобов'язань. Товариство не має договірних зобов'язань з майбутнього придбання або продажу основних засобів, інвестування тощо. Товариство не виступає поручителем (не надавала гарантій).

Товариство не має умовних активів чи зобов'язань станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року), Компанія не є та не була стороною жодного судового процесу.

14. Операційні доходи та витрати

Собівартість послуг

<i>Стаття</i>	<i>2019 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2018 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2017 рік, сума, тис. грн.</i>
Заробітна плата	189	208	183
Нарахування на заробітну плату працівників	42	46	40
Амортизація обладнання	9	9	1
Інші витрати (матеріальні витрати)	24	39	18
ВСЬОГО	264	302	242

Адміністративні витрати

<i>Стаття</i>	<i>2019 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2018 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2017 рік, сума, тис. грн.</i>
Заробітна плата адміністративних працівників	440	486	426
Нарахування на заробітну плату адміністративних працівників	97	107	94
Амортизація обладнання	6	6	5
Орендна плата	1	1	1
Інші витрати (матеріальні витрати)	2	2	2
Інші адміністративні витрати	136	55	65
ВСЬОГО	682	657	593

Інші витрати

<i>Стаття</i>	<i>2019 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2018 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2017 рік, сума, тис. грн.</i>
Інші операційні витрати	10	10	4
Інші звичайні витрати	0	0	0
ВСЬОГО	10	10	4

У складі адміністративних витрат, як наведено вище, визнано деякі витрати, інформація щодо яких розкривається додатково.

Опис орендних угод з операційної оренди, в яких товариство виступає орендарем: Договір оренди №КУ 15/12/10 нежитлового приміщення від 14 грудня 2010 року (між ПРАТ «Завод «Лтава» та ТОВ «МТТЛ», з продовженням дії договору через кожні 2,9 років), розмір щомісячної орендної плати складає 50,00 грн. Непередбачених орендних платежів за цим договором немає. Ніяких обмежень договором оренди не встановлено (що стосуються дивідендів, додаткового боргу, подальшої оренди тощо). Застережень про змінні ціни договір не містить. Ця орендна угода не має ознак фінансової оренди, класифікується як операційна оренда; інших орендних угод немає. Невідомних угод про операційну оренду та суборенду немає. Протягом 2017-2019 р. р. не було продажу основних засобів із зворотною орендою (фінансовою чи оперативною).

15. Доходи

Чисті доходи:

<i>Стаття</i>	<i>2019 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2018 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2017 рік, сума, тис. грн.</i>
ЧД від надання послуг	218	277	221
ЧД від виконання робіт	0	0	0
ЧД від реалізації продукції	0	0	0
ЧД від реалізації товарів	0	0	0
ВСЬОГО	218	277	221

Інші фінансові доходи:

<i>Стаття</i>	<i>2019 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2018 рік, сума, тис. грн.</i>	<i>2017 рік, сума, тис. грн.</i>
Фінансові доходи - відсотки за депозитами	1392	1340	1344
ВСЬОГО	1392	1340	1344

16. Інші статті сукупного доходу

Товариство станом на 31.12.2019 року, станом на 31.12.2018 року, станом на 31.12.2017 року, а також на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2013 року) та за 2017-2019 р. р. не мало операцій, які б вимагали застосування відображення через інший сукупний дохід (компоненти капіталу).

17. Податки на прибуток

У звітному 2019 році товариство визнало витрати з податку на прибуток у сумі поточного податку на прибуток який дорівнює 118 грн. тис., і відповідає податку на прибуток за даними податкового обліку за 2019 рік.

У попередньому 2018 році товариство визнало витрати з податку на прибуток у сумі поточного податку на прибуток який дорівнює 117,00 грн. тис., і відповідає податку на прибуток за даними податкового обліку за 2018 рік.

У 2017 році товариство визнало витрати з податку на прибуток у сумі поточного податку на прибуток який дорівнює 131,00 грн. тис., і відповідає податку на прибуток за даними податкового обліку за 2017 рік.

18. Управління ризиками та капіталом

Фінансові ризики та управління ними

Товариство наражається на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства, це пов'язано, в основному, з інвестиційним ризиком. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик, здійснюються інвестиції в різні фінансові інструменти.

Мінімізацію інвестиційних ризиків Товариство здійснює двома способами: по-перше, диверсифікуючи інвестиційний портфель; по-друге, по можливості, об'єктивно аналізуючи певний актив перед його купівлею і відстежуючи подальшу інформацію щодо цього активу. Депозити розміщуються, в основному, в банках, які мають кредитні рейтинги не нижче інвестиційного рівня за національною шкалою.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання товариства, включаючи інвестиції, депозити в банках, дебіторську заборгованість, піддаються наступним фінансовим ризикам:

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання, інвестиції можуть знецінитися, а прибутковість активів зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Компанія не піддається валютному ризику, тому що у 2017-2019 р. р. не здійснювала валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Процентні ставки, що застосовувалися товариством у 2017-2019 р. р. році по процентних активах (депозитах банків) – коливаються в межах від 12,5 % до 17 %. Процентних фінансових зобов'язань немає.

Компанія не піддається значному ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів (в тому числі із плаваючою ставкою), а значна частина активів, що приносять процентний дохід, також забезпечені фіксованою процентною ставкою.

Ризик втрати ліквідності

У відповідності до вимог діючого законодавства товариство регулярно проводить моніторинг показників ліквідності, які встановлені Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для торговців цінними паперами, та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності.

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Взагалі, ліквідність підприємства є достатньою: так, загальний коефіцієнт ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2019 р. становить – 14,09, станом на 31.12.2018 р. становить – 13,21, станом на 31.12.2017 р. становить – 30,4461.

Коефіцієнти абсолютної ліквідності (відношення короткострокових фінансових вкладень, грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань) станом на 31.12.2019 становить – 13,719, станом на 31.12.2018 р. становить – 12,89, станом на 31.12.2017 р. становить – 30,0186.

Ці коефіцієнти наведені як кількісна інформація, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити масштаб цього ризику.

Кредитний ризик

Компанія схильна до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент-дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Управління капіталом

Товариство розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом за 2017-2019 р. р. У якості капіталу управляється власний капітал Товариства, у тому числі: статутний капітал та інші статті власного капіталу, а саме, інший капітал (резервний капітал) та нерозподілений прибуток.

Кількісні та якісні дані про те, що управляється як капітал, наведені у Примітці 9 «Статутний капітал та інші статті власного капіталу». Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигід власників Товариства. Товариство управляє капіталом, та може змінювати його у залежності від економічних вимог та вимог законодавства.

Показники, що використовуються товариством для управління капіталом встановлені законодавчо і у відповідності до вимог Національної комісії з цінних перів та фондового ринку проводиться регулярний моніторинг встановлених показників управління капіталом.

Товариство проводить регулярний (на кінець кожного календарного місяця) контроль виконання вимог законодавства стосовно встановлених для професійних учасників фондового ринку мінімальних розмірів сплаченого статутного капіталу та показників адекватності капіталу.

Слід зазначити, що в результаті розбіжностей в класифікації та обліку активів та зобов'язань за МСБО і МСФЗ та за національним законодавством, результати розрахунку вищезазначених показників ліквідності та управління капіталом, можуть мати незначні розбіжності, які не мають суттєвого впливу на показники фінансової звітності.

19. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Компанії включають учасників (акціонерів), ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Компанії є істотний вплив.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Компанією в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Товариство розкриває наступну інформацію по категоріях пов'язаних осіб та операції з ними.

№ п/п	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи власника	Ідентифікаційний код юридичної особи	Вид участі (спільно або одноосібно)	Пряма участь (ст. капітал)		Загальний відсоток у ст.капіталі
				Відсотки, %	Сума, грн.	
1	2	3	4	6	7	14
1.	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА»	00480945	Одноосібно	9,8434	693 957,00	9,8434
2.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР»	05757966	Одноосібно	32,6666	2 303 000,00	32,6666
3.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД» ЛТАВА»	14308479	Одноосібно	49,9899	3 524 288,00	49,9899
4.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАМА»	21044243	Одноосібно	5,5001	387 755,00	5,5001
5.	ДОРОШЕНКО ЛЮДМИЛА МИХАЙЛІВНА		Одноосібно	2,0000	141 000,00	2,0000

Загальний розмір впливу на Компанію станом на 31.12.2019 року має наступний вигляд:

№ з/п	Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Відсоток прямої участі у Компанії	Відсоток опосередкованої участі у статутному капіталі Компанії	Загальний вплив на Компанію
1.	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА»	9,8434%	---	9,8434%
2.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР»	32,6666%	---	32,6666%
3.	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД» ЛТАВА»	49,9899%	---	49,9899%
4.	Кожемяко Сергій Дмитрович (д.н.-11.10.1947 р.)	---	23,9922% (опосеред. в СК)	23,9922% (опосеред. в СК)
5.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛАМА»	5,5001 %	---	5,5001%
6.	ДОРОШЕНКО ЛЮДМИЛА МИХАЙЛІВНА	2,0000%	---	2,0000%

Перелік основних пов'язаних сторін по відношенню до Компанії:

1). ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР» (пряма участь в статутному капіталі Компанії 32,6666%):

- основний вид економічної діяльності – Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів (Код КВЕД: 27.11);
- країна – Україна;
- місцезнаходження – 36008, Полтавська область, м. Полтава, вул. Фрунзе, б. 155.
- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) з істотною участю – Кожемяко Сергій Дмитрович (пряма участь в статутному капіталі власника Компанії 73,4456%; опосередкована участь в статутному капіталі Компанії 23,9922%).

2). ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД «ЛТАВА» (пряма участь в статутному капіталі Компанії 49,9899%):

- основний вид економічної діяльності – Виробництво електромонтажних пристроїв технічних (Код КВЕД: 27.33);
- країна – Україна;
- місцезнаходження – 36002, Полтавська область, м. Полтава, вул. Р.Кириченко, б. 72.
- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) з істотною участю – Грицай Тетяна Борисівна (пряма участь в статутному капіталі власника Компанії 36,4317%; опосередкована участь в статутному капіталі Компанії 18,2121%).
- кінцевий бенефіціарний власник (контролер) з істотною участю – Змієвець Сергій Олександрович (пряма участь в статутному капіталі власника Компанії 29,5449%; опосередкована участь в статутному капіталі Компанії 14,7695%).
- з істотною участю власник – Рибалко Леся Сергіївна (пряма участь в статутному капіталі власника Компанії 34,0234%; опосередкована участь в статутному капіталі Компанії 17,0083%).

Операції з пов'язаними сторонами за три останні повні фінансові роки:

1). Виплата дивідендів учасникам Компанії:

- у 2017 році – виплата дивідендів в сумі 850 тис. грн. (за 2016 рік); підстава рішення зборів учасників Компанії (протокол №36 від 01.04.2017 р.):
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА» - 277,75 тис. грн.
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР» - 277,75 тис. грн.
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД ЛТАВА» - 277,75 тис. грн.
 - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛТАВА-АГРОАЛЬЯНС» - 17 тис. грн.
- у 2018 році – виплата дивідендів в сумі 565,25 тис. грн. (за 2017 рік); підстава рішення зборів учасників Компанії (протокол №41 від 01.04.2018 р.):
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА» - 184,65 тис. грн.
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР» - 184,65 тис. грн.
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД ЛТАВА» - 184,65 тис. грн.
 - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛТАВА-АГРОАЛЬЯНС» - 11,3 тис. грн.
- у 2019 році – виплата дивідендів в сумі 503,5 тис. грн. (за 2018 рік); підстава рішення зборів учасників Компанії (протокол № 43 від 01.04.2019 р.):
 - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПОЛТАВСЬКИЙ ЗАВОД МЕДИЧНОГО СКЛА» - 164,477 тис. грн.
 - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЕЛЕКТРОМОТОР» - 164,477 тис. грн.
 - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАВОД ЛТАВА» - 164,477 тис. грн.
 - ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛТАВА-АГРОАЛЬЯНС» - 10,069 тис. грн.

2). Компанія за 2017-2019 р. р., надавала послуги нижченаведеним суб'єктам господарювання (пов'язаним особам) на підставі діючих договорів:

- ПРАТ «Завод «Лтава» – Договір про відкриття рахунків у цінних паперах №5-Д від 07.09.2011 року на загальну суму по договору: у 2017 році – 15,622 тис. грн.; у 2018 році – 23,882 тис.грн., у 2019 році – 30,132 тис.грн. Вартість наданих зазначених послуг відповідала справедливій ринковій вартості відповідних аналогічних послуг;
- ПАТ «Полтавський завод медичного скла» – Договір про відкриття рахунків у цінних паперах №3-Д від 17.05.2011 року на загальну суму по договору: у 2017 році – 27,530 тис. грн.; у 2018 році-40,870 тис. грн., у 2019 році-30,883 тис.грн. Вартість наданих зазначених послуг відповідала справедливій ринковій вартості відповідних аналогічних послуг;
- ПрАТ «ЕЛЕКТРОМОТОР» – Договір про відкриття рахунків у цінних паперах №4-Д від 07.07.2011 року на загальну суму по договору: у 2017 році – 14,451 тис. грн.; у 2018 році- 15,96 тис.грн., у 2019 році-21,896 тис.грн. Вартість наданих зазначених послуг відповідала справедливій ринковій вартості відповідних аналогічних послуг.

3). Компанія за 2017-2019 р. р., здійснювала оренду в суб'єкта господарювання (пов'язаної особи) на підставі діючого договору:

- 14 грудня 2010 року між ТОВ „Менеджмент треже трейдинг лімітид” та ПАТ «Завод «Лтава» було укладено Договір оренди №КУ 15/12/10 від 14.12.2010 року. Загальна сума нарахованої та сплаченої орендної плати ПАТ «Завод «Лтава» складала: у 2017 році – 0,6 тис. грн.; у 2018 році – 0,6 тис. грн.; у 2019 році – 0,6 тис. грн. Вартість отриманих зазначених послуг відповідала справедливій ринковій вартості відповідних аналогічних послуг.

Компанія не здійснювала інших операцій з пов'язаними особами, які могли б призвести до суттєвого погіршення фінансового стану Компанії протягом звітного періоду.

Винагорода, виплачена ключовому керівному персоналу складається із заробітної плати та відрахувань на соціальне забезпечення.

Кількість позицій ключового керівного складу дорівнювала 1 особа в 2017-2019 р. р.

Протягом 2017-2019 р. р. Компанія не брала 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 та премій.

20. Фінансова звітність в умовах гіперінфляції

Протягом 2017-2019 років в Україні простежуються динамічні коливання інфляційних процесів.

Зведена таблиця індексів споживчих цін в Україні з 2017 по 2019 роки

	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	За рік
2017	101,1	101,0	101,8	100,9	101,3	101,6	100,2	99,9	102,0	101,2	100,9	101,0	113,7
2018	101,5	100,9	101,1	100,8	100,0	100,0	99,3	100,0	101,9	101,7	101,4	100,8	109,8
2019	101,0	100,5	100,9	101,0	100,7	99,5	99,4	99,7	100,7	100,7	100,1	99,8	104,1

Кумулятивний приріст інфляції за три останні повні фінансові роки по Україні станом на 31.12.2019 року становить: 30% (тридцять відсотків), його значення є меншим 100% (сто відсотків).

Розрахунок: $((1,137 \times 1,098 \times 1,041) \times 100,000\%) - 100,000\% = 29,961\% < 100,000\%$.

Після завершення трьох останніх повних фінансових років, Керівництво Товариства визначає наявні інфляційні процеси такими, що не мають суттєвого впливу на його фінансовий стан. Але, поряд з тим, Товариство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2020 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Таким чином, при складанні фінансової звітності за звітний 2019 рік – вимоги МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не застосовуються.

21. Нові МСФЗ та їх вплив на фінансову звітність

В складі Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року. IAS 16 «Оренда»: дата випуску – січень 2016 року (застосовується до річних періодів, які починаються з 01.01.2019 р.).

Новий стандарт представив єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює IAS 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації.

IFRS 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю).

При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця.

Керівництвом Товариства було враховано вплив змін на фінансову звітність, що були внесені цим стандартом, в тому числі і на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю по Товариству.

За рішенням керівництва Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент треже трейдинг лімітид” новий МСФЗ 16 «Оренда» при складанні фінансової звітності за 2019 рік не застосовується (рішення щодо дати його застосування буде прийняте в наступних звітних періодах).

При складанні фінансової звітності за 2019 рік, керівництвом Товариства також розглядалися наступні стандарти: МСФЗ (IAS) 16 «Оренда», МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями», Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій», Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 34 «Проміжна фінансова звітність», а також щорічні удосконалення МСФЗ.

Керівництвом Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент треже трейдинг лімітид” в усіх суттєвих аспектах було проведено оцінку та вплив на свою фінансову звітність, нових та змінених стандартів (що починаються 01 січня 2019 року або після цієї дати та що починаються 01 січня 2020 року або після цієї дати), а також поправок до існуючих стандартів, які були опубліковані, але не набули чинності, в результаті чого, при складання фінансової звітності за 2019 рік вони суттєво не вплинули на фінансове положення або фінансові результати діяльності Товариства.

22. Події після звітного періоду

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан:

Керівництвом Компанії не встановлена наявність подій після дати балансу, які б могли вплинути на фінансову звітність і мають суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю „Менеджмент треже трейдинг лімітид”, що підлягають розкриттю відповідності до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ)

Директор

(підпис)

Масло Олег Миколайович

(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Масло Олег Миколайович

(ПІБ)

М. П.