



**Аудитор  
Консультант  
Юрист**

ТОВ «АФ «Аудитор-Консультант-Юрист»

ЄДРПОУ: 35531560, п/р: 26007060208514 в ПАТ КБ "Приватбанк",  
м. Київ, МФО: 320649.

Адреса юридична: 01030, м. Київ, вул. В. Липинського (Чапаєва), 10.

Адреса фактична: 01021, м. Київ, вул. М. Грушевського, буд. 28/2, оф. 17

www.aucon.com.ua

Email: 2286256@ukr.net

(044) 228-62-56, (067) 501-52-57

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 року**

Учасникам, керівництву ТОВ «ГЛОБАЛ  
ІНФІНІТІ УКРАЇНА»

Національній комісії, що здійснює державне  
регулювання у сфері ринків фінансових послуг

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

**Думка**

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА» (далі за текстом – «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість ТОВ «АКИМОТО», яке є пов'язаною стороною Товариства, складає 1 028 тис. грн. (заборгованість відображено в р. 1040 «Довгострокова дебіторська заборгованість» звіту про фінансовий стан за амортизованою вартістю, термін погашення 02.07.2020 року).

## Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних (інша інформація)

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у звітності, яку Товариство надає до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, складеної відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017 № 3840 «Про затвердження Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу».

Звітність за 2018 рік складається із:

- ✓ титульного аркуша, інформації фінансової установи,
- ✓ довідки про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг,
- ✓ довідки про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу,
- ✓ довідки про укладені та виконані договори факторингу,
- ✓ довідки про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії,
- ✓ довідки про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки,
- ✓ довідки про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту,
- ✓ інформації щодо структури основного капіталу фінансової установи,
- ✓ інформації щодо активів фінансової установи,
- ✓ інформації про великі ризики фінансової установи.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

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

## **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

## **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Цей розділ складений з урахуванням Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.02.2019 р. № 257.

При підготовці річної фінансової звітності управлінський персонал оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

Розмір статутного капіталу Товариства складає 5 000 000 (п'ять мільйонів) грн. відповідно до установчих документів. Станом на 31.12.2018 року статутний капітал сплачено в повному обсязі, змін у розмірі статутного капіталу за звітний період не було.

Учасником Товариства є:

- ТОВ «АКИМОТО» (ЄДРПОУ 37739460) - частка в статутному капіталі 5 000 000,00 грн., що становить 100 % статутного капіталу.

Для створення зареєстрованого статутного капіталу, учасником не залучалися векселі, страхові резерви, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи.

Загальна сума власного капіталу (чистих активів) Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 5 017 тис. грн., в т. ч. статутний капітал 5 000 тис. грн., нерозподілений прибуток 17 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. розмір власного капіталу відповідає встановленим вимогам відповідно до абзацу 3 пункту 1 розділу XI Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг

України від 28.08.2003 № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11.09.2003 за № 797/8118.

Товариство розкриває інформацію відповідно до вимог частин четвертої, п'ятої статті 12<sup>1</sup> Закону про фінансові послуги, зокрема шляхом розміщення її на веб-сайті (<http://zvitrnist.com.ua/37974315>). Інформація є загальнодоступною для споживачів в обсязі передбаченому законодавством та у разі внесення змін актуалізується.

Товариство станом на 31.12.2018 року не має відокремлених підрозділів.

Щодо доступності приміщення Товариства для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів: отримано підтвердження експерта Ананьєва Є.О. про те, що приміщення Товариства повністю відповідає вимогам ДБН В.2.2-17:2006 «Будинки і споруди. Доступність будинків і споруд для маломобільних груп населення».

Товариство забезпечує зберігання документів та має необхідні засоби безпеки, зокрема охорону сигналізацію та цілодобову охорону.

Товариством не залучались фінансові активи від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного повернення.

Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, розділом 2 Положення № 1515.

Товариство дотримується затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», статей 10, 15, 18, 19 Закону про споживачів, та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил.

Товариством створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора. Організація та проведення внутрішнього аудиту відповідає встановленим вимогам.

В ході аудиторської перевірки проаналізовано структуру внутрішнього контролю та його вплив на систему бухгалтерського обліку, встановлено її дієвість для виявлення та попередження помилок та невідповідності.

Важливі чи істотні події, що приводять до можливостей ризику в період з 01 січня 2019 року до дати цього звіту, не відбувалися.

#### ***Інші питання (елементи)***

##### ***Основні відомості про Товариство:***

***Повна назва:*** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛОБАЛ ІНФІТІТІ УКРАЇНА».

***Код ЄДРПОУ:*** 37974315.

***Юридична адреса:*** 04073, місто Київ, проспект Степана Бандери, будинок 28-А.

***Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців про проведення державної реєстрації:***

***Дата запису:*** 23.11.2011 р.

***Номер запису:*** 1 071 102 0000 028975.

***Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:*** ФК № 309 від 29.12.2011 р.

***Основний вид діяльності відповідно до установчих документів:***

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

***Директор:*** Шалай А.В., ***головний бухгалтер:*** Нізков Д.М.

***Середня кількість працівників:*** 4 чол.

***Ліцензії, видані в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг:***

Ліцензія на надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, початок дії 16.05.2017р., безстрокова,

Ліцензія на надання послуг з факторингу, початок дії 16.05.2017р., безстрокова.

Ліцензія на надання послуг з гарантій та поручительства, початок дії 16.05.2017р., безстрокова.

Ліцензія на надання послуг з фінансового лізингу, початок дії 16.05.2017р., безстрокова.

Аудиторами встановлено, що видів діяльності, які не зазначені в статуті, Товариство впродовж 2018 року, не здійснювало.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора

Директор, аудитор

м. Київ  
02.04.2019р.



Колосова І.І.

Сертифікат аудитора серії а № 007608  
від 22.02.2018р.

Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127  
від 28.01.2000р.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва (нова назва В'ячеслава Липинського), 10, тел. 044-228-62-56.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 4082, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 27.07.2022 року.

Включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (номер реєстрації 4082, дата реєстрації 19.10.2018 року).

Відомості про аудиторську фірму внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0769, видане Рішенням АПУ від 29.03.2018 року № 356/4. Строк дії свідоцтва до 31.12.2023 р.

Умови договору на проведення аудиту: Договір N 09/01/2019-2 від 09.01.2019р., дата початку проведення аудиторської перевірки 15.02.2019р., дата завершення – 02.04.2019 року.

Підприємство **ТОВ "Глобал Інфініті Україна"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
 Територія **Оболонський р-н м.Києва** за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОАТУУ \_\_\_\_\_  
 Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.** за КОПФГ \_\_\_\_\_ за КВЕД \_\_\_\_\_  
 Середня кількість працівників **1 4**  
 Адреса, телефон **проспект Степана Бандери, буд. 28А, ОБОЛОНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04073** 3777724  
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку \_\_\_\_\_  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності \_\_\_\_\_

КОДИ		
2019	01	01
37974315		
8038500000		
240		
64.99		

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

V

А К Т И В		Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	-	-	
первісна вартість	1001	-	-	
накопичена амортизація	1002	-	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	-	-	
первісна вартість	1011	-	-	
знос	1012	-	-	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 917	767	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 917</b>	<b>767</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	-	-	
Виробничі запаси	1101	-	-	
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Всксслі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджетом	1135	4	25	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	25	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14 406	13 955	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	5	
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	1	5	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	14 411	13 985
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	455	-
Баланс	1300	16 783	14 752

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25	17
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 025	5 017
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	25
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	440	7
Довгострокові забезпечення	1520	2	3
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	442	35
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16	16
розрахунками з бюджетом	1620	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 299	9 683
Усього за розділом III	1695	11 316	9 700
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
	1800	-	-
Баланс	1900	16 783	14 752

Керівник

Шалай Алла Вікторівна

Головний бухгалтер

Нізков Дмитро Миколайович



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

Підприємство **ТОВ "Глобал Інфініті Україна"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
37974315		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2018 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	320	27
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 312 )	( - )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	8	27
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	2 210
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 75 )	( 49 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 687 )	( 762 )
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	1 426
збиток	2195	( 754 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	770	-1 578
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-1 578
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 1 )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	15	-
збиток	2295	( - )	( 152 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	11	-
збиток	2355	( - )	( 152 )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(19)	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(19)	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(19)	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(8)	(152)

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	14	16
Відрахування на соціальні заходи	2510	4	4
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	744	29
Разом	2550	762	49

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Шалай Алла Вікторівна

Головний бухгалтер

Нізков Дмитро Миколайович



Підприємство **ТОВ "Глобал Інфініті Україна"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	01	01
37974315		

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 376	40
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	7
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 44 )	( 15 )
Праці	3105	( 14 )	( 13 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 4 )	( 3 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 10 )	( 36 )
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	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 6 )	( 18 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>1 299</b>	<b>-38</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
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	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	578	59
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	526	-
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	( 1 347 )	( 22 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-1 295	37
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	4	-1
Залишок коштів на початок року	3405	1	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	1

Керівник

Шалай Алла Вікторівна

Головний бухгалтер

Нізков Дмитро Миколайович



Підприємство **ТОВ "Глобал Інфініті Україна"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 01 01

37974315

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 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	5 000	-	-	-	25	-	-	5 025
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(19)	-	-	(19)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	6	-	-	5 006
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11	-	-	11
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	11	-	-	11
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	17	-	-	5017

Керівник

Шалай Алла Вікторівна

Головний бухгалтер

Нізков Дмитро Миколайович



Підприємство **ТОВ "Глобал Інфініті Україна"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018

01

01

37974315

(найменування)

Звіт про власний капітал  
за Рік 2017 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	5 000	-	-	-	177	-	-	5 177
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	177	-	-	5 177
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(152)	-	-	(152)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(152)	-	-	(152)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>					25	-	-	5 025

Керівник

Шалай Алла Вікторівна

Головний бухгалтер

Нізков Дмитро Миколайович



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

**1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ**

<b>Повне найменування</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»
<b>Скорочене найменування</b>	ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»
<b>Код ЄДРПОУ</b>	37974315
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво</b>	Товариство зареєстровано 23 листопада 2011 року Подільською районною у м. Києві державною адміністрацією (Виписка: Серія ААВ №895008)
<b>Юридична/фактична адреса</b>	м. Київ, вул. Степана Бендери, 28-А, Тел. 377-77-24, тел./факс 377-77-25
<b>Дата затвердження фінансової звітності</b>	20 лютого 2019 року
<b>Основна мета діяльності</b>	Отримання прибутку від надання фінансових послуг.
<b>Реєстрація фінансовою установою</b>	Свідоцтво ФК №309 видане «29» грудня 2011 року на підставі рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №804 від 29.12.2011р., реєстраційний №13102679 код фінансової установи – 13
<b>Виключний вид діяльності</b>	Види фінансових послуг, які має право надавати фінансова компанія без отримання ліцензій та/або дозволів відповідно до законодавства – факторинг, фінансового лізингу, фінансових кредитів, надання поручительств, гарантій, позик, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.
<b>Предмет діяльності</b>	Факторинг, фінансовий лізинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, надання поручительств, гарантій, позик, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.
<b>Види діяльності згідно КВЕД-2010</b>	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг 64.92. Інші види кредитування
<b>Ліцензії</b>	13.11 Надання послуг з факторингу; 13.05 Надання послуг з фінансового лізингу; 13.07 Надання гарантій та поручительств; 13.06 Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Отримані згідно розпорядження Нацкомфінпослуг від 16.05.2017 № 1670

**2. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної зставної та зрозумілої інформації.

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

### **2.1 МСФЗ для річної фінансової звітності 2018 року та МСФЗ які прийняті, але ще не набули чинності**

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

Нижче наведено стандарти та роз'яснення, які були вже прийняті та набули чинності або уже випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності нашої Товариства. ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА» застосувала їх на 01 січня 2018р. або має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

#### **МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»**

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустив остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. В Україні стандарт МСФЗ (IFRS) 9 в даній редакції набув чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. МСФЗ (IFRS) 9 встановлює вимоги до обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення облік хеджування.

#### **Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 і МСФЗ (IFRS) 9**

Дата обов'язкового вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 і розкриття інформації при переході до нового порядку обліку» і МСФЗ (IFRS) 9 (в редакції 2013 року) («Облік хеджування і поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 7 і МСФЗ (IAS) 39 «).

Організація застосувала МСФЗ (IFRS) 9 (в редакції 2016 року) починаючи з 1 січня 2018 року.

#### **МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами»**

МСФЗ (IFRS) 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що покриває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передані товари або послуги покупцю.

#### **МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»**

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений у січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IAS) 17 Оренда. Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР(SIC) 415 «Операційна оренда-стимули» та Роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принци

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

визнання, оцінки, представлення та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали усі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку у балансі, аналогічно порядку обліку, який передбачено МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда». МСФЗ (IFRS) 16 вступає в силу по відношенню річних періодів з 1 січня 2019 року, або після цієї дати. Допускається дострокове застосування, але не раніше застосування підприємством МСФЗ (IFRS) 15.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується.

Очікується, що застосування МСФЗ 16 «Оренда» не буде мати суттєвий вплив на фінансову звітність Товариства, враховуючи, що Товариство орендує нежитлове приміщення, в якому знаходиться офіс, згідно Договору суборенди № 01/11/18-УГ офісного приміщення та необоротних активів від 01.11.2018р. (суборендодавець – ТОВ «УКРБОРГ», ідентифікаційний код юридичної особи 34482256) на термін до 30.06.2019р. із фіксованою сумою щомісячної суборендної плати.

**Роз'яснення КРМФЗ(IFRIC) 22 «Операції в іноземній валюті і попередня оплата»**

В роз'ясненні пояснюється, що датою операції з метою визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при початковому визнанні відповідного активу, витрат чи доходу (або його частини) при припиненні визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, які виникають в результаті здійснення звершення чи отримання попередньої оплати, являється дата, на яку підприємство спочатку визнає немонетарний актив або немонетарне зобов'язання, яке виникає в результаті здійснення чи отримання попередньої оплати. У разі декількох здійснень операцій або отримання попередньої оплати підприємство повинно визначити дату операції для кожної виплати чи отримання попередньої оплати.

Роз'яснення вступило в силу для річних звітних періодів, починаючи з 1 січня 2018 року.

**2.2 ЗМІНИ В МСФЗ ДЛЯ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ 2018 РОКУ :**

МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» доповнений вимогами до розкриття суттєвої інформації щодо змін у зобов'язаннях, пов'язаних з фінансовою діяльністю компанії (п. 44а МСФЗ (IAS) 7). Відповідно в звіті необхідно вказувати:

- зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності;
- зміни в результаті отримання або втрати контролю над дочірніми організаціями та іншими бізнесами;
- впливу змін курсів валют;
- зміни у справедливій вартості;
- інші зміни.

У МСФЗ (IAS) 12 «Податки на прибуток» внесені поправки в частині визнання відкладених податкових активів щодо нереалізованих збитків (п. 29А МСФЗ (IAS) 12). Стандарт доповнений ілюстрацією того, як в результаті зниження справедливої вартості фінансового інструменту через зростання ринкової процентної ставки виникає віднімається податкова різниця. Адже при продажу або погашенню такого активу організація отримає відрахування для цілей оподаткування в розмірі номінальної (а не справедливої) вартості активу і тим самим зможе реалізувати відстрочений податковий актив.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших організаціях»** зобов'язує розкривати в примітках до фінансової звітності інформацію про дочірніх і асоційованих організаціях, спільних підприємствах та операціях.

Перераховані вище зміни не вплинули на модель звітності Товариства за 2018 рік, так як Товариство не являється материнською, асоційованою організацією або спільним підприємством.

### 3. ПРИНЦИП ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана попередня фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідно вхідні залишки в балансі станом на 01.01.2018р. відповідають вимогам облікової політики, яка сформована з урахуванням вимог МСФЗ.

Дата затвердження фінансової звітності	Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 20 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.
Валюта звітності	Попередня фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні на основі принципу історичної вартості.
Одиниця виміру	тис. грн.
Припущення про безперервність	Попередня фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає здатність Компанії реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.
Звітний період фінансової звітності	Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.
Форми та назви фінансових звітів	Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».
Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБУ.29)	З 2001 року економіка України перестала бути гіперінфляційною, отже вартість капіталу та основних засобів Компанії, яка представлена в одиницях виміру, що діють у період після 01.01.2001р., складала основу для визначення вартості у наступних періодах.

### 4. ПРИНЦИПИ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Організація і методологія бухгалтерського обліку компанії здійснюється відповідно до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА», затвердженого Наказом Директора №3-ОП від 24.12.2012 р, зі змінами та доповненнями чинними на дату формування звітності, та яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**4.1. Основа формування облікових політик**

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

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

**4.2. Інформація про зміни в облікових політиках**

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

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від діяльності з надання послуг факторингу. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Зміни, які виникли у зв'язку із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 відображені у звітності за 2018р. Товариство застосовувало зміни в облікових політиках 2018 року порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2017 року.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 4.6, а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 Приміток.

**4.3. Методи подання інформації у фінансових звітах**

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подати витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

#### **4.4. Основні принципи облікової політики:**

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою та періодичності.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій необхідно застосовувати норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

#### **4.5. Використання оцінок і суджень**

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно до облікової політики, сформованої на основі МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередні оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

Компанія здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Компанії на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Компанії первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування та володіння ними Компанією в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: не поточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язань користуються договорами та чинним законодавством.

Активами визнаються такі ресурси, які контролюються Компанією у результаті минулих подій, використання яких, як очікується приведе до збільшення економічних вимог.

#### **4.6. Облікові політики щодо фінансових інструментів**

##### **4.6.1. Фінансові інструменти, їх визнання та оцінка.**

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

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

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання)

та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

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

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

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

Компанія має право віднести непохідні фінансові активи до одної з категорій:

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період,
- фінансові активи, утримувані до строку погашення,
- позики і дебіторську заборгованість,
- фінансові активи, наявні для продажу.

#### **Згортання фінансових активів та зобов'язань.**

Фінансові активи та зобов'язання згортаються і представляються у звіті про фінансовий стан нетто-величиною тільки тоді, коли Компанія має юридично здійсниме право на їх взаємозалік

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

і має намір або зробити розрахунки по ним на нетто-основі, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

#### 4.6.2. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облигації, депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики, та векселі.

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

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну з кількох ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу по фінансовим інструментам, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом фіксована, а також залишок строку до погашення основної суми та валюти, в якій здійснюватимуться платежі.

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

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між очікуваними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором, та грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

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

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

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

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

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);
- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

#### **Позики та дебіторська заборгованість**

Дані заборгованості не є такими, що котируються на активному ринку. Такі фінансові активи передбачають отримання фіксованих або піддаються визначенню платежів. Безумовна дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан як актив тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відносин щодо цього інструменту та набуває юридичне право одержати грошові кошти. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка.

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

До позик та дебіторської заборгованості відноситься дебіторська заборгованість по фінансовим та іншим операціям

Відносно дебіторської заборгованості у вигляді наданих позик Товариство використовує модель розрахунку збитку, який розраховується з використанням % від суми вкладу в залежності від розміру ризиків.

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

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, найсприятливіший ринок.

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

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

Якщо на дату оцінки біржовий курс за акціями, що внесені до біржового списку організатора торгівлі не визначено, оцінка таких акцій проводиться за останньою балансовою вартістю.

Якщо на дату оцінки біржовий курс за облігаціями, що внесені до біржового списку організатора торгівлі не визначено, оцінка таких акцій проводиться за останньою балансовою вартістю.

Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі

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

Для оцінки балансової вартості таких акцій та паїв (часток) Товариство аналізує дані, підтверджені ринком та фінансову звітність емітента офіційно оприлюднену або надану емітентом.

Оцінка фінансових активів обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру та цінних паперів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності

Фінансові активи, обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру, протягом дванадцяти місяців з дати оприлюднення рішення про зупинення обігу та/або рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру оцінюються за останньою балансовою вартістю.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахування наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Для подальшої оцінки справедливої вартості фінансових активів емітентів, обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру більше дванадцяти місяців, у тому числі фінансових активів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, Товариство проводить аналіз щодо строків відновлення обігу таких фінансових активів, перевіряє інформацію щодо подання фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, аналізує ймовірність надходження майбутніх економічних вигід.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Якщо відсутня імовірність відновлення обігу таких фінансових активів, не можливо отримати фінансову звітність і перевірити результати діяльності емітента, для оцінки ймовірності надходження економічних вигід таких фінансові активи оцінюються за нульовою вартістю.

Оцінка фінансових активів у разі ліквідації та/або визнання емітента/векселедавця банкрутом та відкриття щодо нього ліквідаційної процедури

Фінансові активи, обіг яких на дату оцінки не зупинено та реєстрація випуску яких не скасована, але емітент/векселедавець таких фінансових активів ліквідований та/або був визнаний банкрутом та щодо нього відкрито ліквідаційну процедуру за рішенням суду, оцінюються за нульовою вартістю.

#### **4.6.4. Грошові та прирівняні до них кошти**

Грошові кошти Компанії складаються з готівки в касі та кошти на рахунках у банках.

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

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

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.3 цих Приміток.

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

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

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами НБУ.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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

#### **4.6.5. Зобов'язання**

**Зобов'язання** – заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

Поточні зобов'язання Товариства визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із вищенаведених ознак:

Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду;

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше 12 місяців після звітного періоду.

До зобов'язань відносяться:

- кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство є стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити гроші грошима.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

#### **4.7. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

##### **4.7.1. Облікові політики щодо визнання та оцінки.**

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Обліковою одиницею основних засобів вважати об'єкти основних засобів.

Всі об'єкти основних засобів Компанії обліковуються в бухгалтерському обліку за моделлю собівартості.

Власні активи - об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

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

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Компанії на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в Положенні «Про облікову політику» застережень.

Придбані (створені) основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану.

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

На дату балансу основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Межа суттєвості для визнання придбаних активів у складі основних засобів та нематеріальних активів становить 6000,00 грн.

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

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**4.7.2. Подальші витрати**

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

**4.7.3. Амортизація основних засобів**

Амортизація окремого об'єкта основних засобів розраховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів, вираженого у роках. Місячна сума амортизації визначається діленням річної суми амортизації на 12, або діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів вираженого у місяцях.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визначається наказом Директора Компанії щодо готовності об'єкта до експлуатації. Ліквідаційна вартість переглядається на кожну звітну дату річної фінансової звітності.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

**4.7.4. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням затвердженої щорічної норми. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

**4.7.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Сума втрат від зменшення корисності активу на кожну дату балансу визначається як різниця між його балансовою вартістю та сумою очікуваного відшкодування. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16.

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

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

**4.8. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості**

**4.8.1. Визнання інвестиційної нерухомості.**

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються і відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

#### **4.8.2. Первісна та посліуюча оцінка інвестиційної нерухомості**

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливую вартість неможливо, Товариство обрає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

#### **4.9. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу**

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Відносно активів, на кожен звітну дату проводиться аналіз збитку від їх знецінення, визнаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що величину цього збитку слід зменшити або що його більше не слід визнавати. Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, які були використані при розрахунку відповідної суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, по якій би вони визнавались, якби не був визнаний збиток від знецінення.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**4.10. Облікові політики щодо оренди**

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

**4.11. Облікові політики щодо запасів**

Визнання, облік та оцінка запасів відбувається в Компанії відповідно до МСБО 2 „Запаси” з урахуванням вимог, зазначених в Положенні «Про облікову політику».

Запаси Компанії – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу. Придбання запасів в Компанії здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів створюються наступні групи:

- Сировина й матеріали;
- Бланки суворої звітності;
- Інші запаси.

У балансі на звітну дату відображаються запаси за первісною вартістю.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод „FIFO”(«first-in–first-out») – собівартості перших за часом надходження запасів.

**4.12. Облікові політики щодо податку на прибуток**

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

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у більшє не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямими власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

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

#### **4.13. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**

##### **4.13.1. Забезпечення**

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

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівникам відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно з даних інвентаризації резерву відпусток.

##### **4.13.2. Виплати працівникам**

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

##### **4.13.3. Пенсійні зобов'язання**

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня. Додатково Товариство відображає нараховані внески від роботодавця, які розраховуються у вигляді процента від майбутньої виплати відпускних працівникам, відображаються на звітну дату.

#### **4.14. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**

##### **4.14.1. Доходи та витрати**

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

При визначенні вартості винагороди від надання послуг факторингу Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. Отримавши право вимоги до боржників, забезпечене заставою (рухомим та/або нерухомим майном, фінансовою порукою та

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

ін) Товариство здійснює заходи щодо стягнення заборгованості. Усі застосовані інструменти в роботі із боржниками, що призвели до погашення заборгованості (отримання коштів в рахунок погашення, звернення стягнення на предмети застави, та ін) визнаються доходом за вирахуванням кожної одиничної ціни придбання по кожному кредитному договору. Предмети застави, отримані на баланс компанії в рахунок погашення заборгованості, реалізуються кінцевим споживачам на умовах платності (передплата, розстрочка, відстрочка платежів та ін.)

Результат визначення розміру доходу формується по кожному активу, по кожній угоді.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення (в т.ч. і незалежно від дати надходження коштів) і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи Компанії, що не пов'язані із діяльністю по фінансовим операціям (факторингу), визнаються і нараховуються згідно з вимогами МСБО 18 «Дохід» та МСФЗ 15 Дохід від договорів з клієнтами.

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

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та

е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

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

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

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

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

Для узагальнення інформації про витрати в Компанії використовуються рахунки класу 9 «Витрати», а інформації про доходи – рахунки класу 7 «Доходи».

#### **4.14.2. Витрати за позиками**

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

#### **4.14.3. Операції з іноземною валютою**

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Валюта до грн.	Курс на 31.12.2018	Курс на 31.12.2017
Гривня/1 долар США	27,6883	28,0672
Гривня/1 євро	31,7141	33,4954

#### **4.14.4. Умовні зобов'язання та активи**

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи.

### **5. Основні припущення, оцінки та судження**

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

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

У Товариства операції, що не регламентовані МСФЗ відсутні.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

#### **5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства**

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

#### **5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів**

Протягом звітного 2018 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась. У Товариства інвестиційна нерухомість відсутня.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

В той же час керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які стосувалися оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

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

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

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

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

#### **5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів**

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

#### **5.5. Використання ставок дисконтування**

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

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2018 Товариство використовує величину, яка визначається на рівні облікової ставки НБУ на 01 січня звітного року, збільшеної на 50% і округленої до цілого значення. За 2018 рік ставка для дисконтування становила 22%.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Інформація, що використана для визначення облікової ставки НБУ одержана з офіційного сайту за посиланням [https://www.bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art\\_id=53647](https://www.bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=53647).

**5.6. Судження щодо ознак знецінення активів**

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

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

**6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості**

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка	Ринковий	Офіційні курси НБУ

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

	дорівнює їх номінальній вартості		
Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків	Дохідний (дисконтування грошових потоків)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

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

Товариство сформувало закриті вхідні дані, які вважаються припущеннями учасників ринку та відповідають меті оцінки справедливої вартості.

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань із використанням закритих вхідних даних 3-го рівня, які протягом поточного звітного періоду не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.

**6.3. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості**

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	1 рівень (ті, що мають котирування, та спостережувані)		2 рівень (ті, що не мають котирувань, але спостережувані)		3 рівень (ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)		Усього	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Дата оцінки	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	-	-	-	16 327	14 722	16 327	14 722
Інвестиції доступні для продажу	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	-	-	-	11 754	9 709	11 754	9 709

**6.4. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості**

У Товариства за звітний період відсутнє переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості. У попередньому 2017 році переведень між рівнями ієрархії не було.

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

**Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю**  
*тис. грн.*

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	16 327	14 722	16 327	14 722
Інвестиції доступні для продажу	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	11 754	9 709	11 754	9 709

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

**7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах**

*тис. грн.*

**7.1. Доходи**

Найменування показника	Доходи за 2018 р.	Доходи за 2017 р.
<b>А. Дохід від реалізації</b>	<b>8</b>	<b>27</b>
Дохід від реалізації необоротних активів утримуваних для продажу	320	27
Собівартість необоротних активів утримуваних для продажу	(312)	-
<b>Б. Інші операційні доходи</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
Списання заборгованості	-	5
<b>В. Інші фінансові доходи</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Г. Інші доходи</b>	<b>770</b>	<b>2 205</b>

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Дохід від відновлення корисності дебіторської заборгованості	770	462
Дохід від стягнення заборгованості	-	1 743

*тис. грн.*

**7.2. Витрати**

Найменування показника	Витрати за 2018 р.	Витрати за 2017 р.
<b>А. Інші операційні витрати</b>	<b>687</b>	<b>762</b>
Інші операційні витрати (Витрати по формуванню забезпечень по працівникам)	1	2
Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості	686	760
<b>Б. Адміністративні витрати</b>	<b>75</b>	<b>49</b>
<b>В. Фінансові витрати</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Г. Інші витрати</b>	<b>1</b>	<b>1 578</b>
Собівартість предметів забезпечення на які були звернено стягнення	-	1 578

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

*тис. грн.*

За 2018 рік	За 2017 рік
Матеріальні затрати, тис. грн.	-
Витрати на оплату праці, тис. грн.	14
Відрахування на соціальні заходи, тис. грн.	4
Амортизація, тис. грн.	-
Інші елементи операц витрат	57
<b>Усього</b>	<b>75</b>
Матеріальні затрати, тис. грн.	-
Витрати на оплату праці, тис. грн.	16
Відрахування на соціальні заходи, тис. грн.	4
Амортизація, тис. грн.	-
Інші елементи операц витрат	29
<b>Усього</b>	<b>49</b>

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року склали 687 тис. грн., а за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року склали 762 тис. грн.

**7.3. Прибутки, збитки від непоточних активів, утримуваних для продажу**

Станом на 31.12.2018 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

Станом на 31.12.2017 Товариство не мало непоточних активів, утримуваних для продажу.

**7.4. Основні засоби**

У звітності Товариства основні засоби відсутні станом на 31 грудня 2018 та 2017 років. Власних основних засобів немає, для здійснення господарської діяльності Товариство орендує дані необоротні активи на підставі Договору суборенди № 01/11/18-УГ офісного приміщення та необоротних активів від 01.11.2018р. Строк дії договору до 30.06.2019 р.

**7.5. Грошові кошти**

Станом на 31.12.2018 р. на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 5 тис. грн., а станом на 31.12.2017 обліковувались 1 тис. грн. Поточні гривневі та валютні рахунки відкрито у банку АТ «Альфа Банк».

Станом на 31.12.2017 та 31.12.2018 року грошові кошти склалися з залишків на банківських рахунках, а саме:

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Валюта	За рік, що закінчився 31.12.18р.	За рік, що закінчився 31.12.17р.
Грошові кошти в банку (UAH) тис грн.	5	1
Грошові кошти в банку (USD) тис грн.	-	-
<b>Всього</b>	<b>5</b>	<b>1</b>

На депозитних рахунках на 31.12.2018 кошти не розміщались.

**7.6. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю**

**Дебіторська заборгованість**

	31 грудня 2018	01 січня 2018	31 грудня 2017
Дебіторська заборгованість довгострокова	1 028	2 084	2 084
Інша поточна дебіторська заборгованість	14 566	15 144	15 144
Резерв ДТ заборгованості	-	-	(905)
Очікувані кредитні збитки (ОКЗ) щодо дебіторської заборгованості	(872)	(924)	-
Розрахунки з бюджетом	-	4	4
<b>Балансова вартість всього:</b>	<b>14 722</b>	<b>16 308</b>	<b>16 327</b>

	31 грудня 2018		31 грудня 2017	
	Заборгованість	Очікуваний кредитний збиток	Заборгованість	Очікуваний кредитний збиток
Дебіторська заборгованість в розрізі Дебіторів				
ТОВ «АКИМОТО»	1 028	(261)	2 084	(186)
Заборгованість ФО (за договорами факторингу із забезпеченням)	14 566	(611)	15 144	(738)
<b>Балансова вартість всього:</b>	<b>15 594</b>	<b>(872)</b>	<b>17 228</b>	<b>(924)</b>

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

**Зміни щодо очікуваних кредитних збитків**

У зв'язку із застосуванням з 01.01.2018р. МСФЗ 9 Товариством затверджено Положення про формування резервів під збитки, у відповідності з яким було переглянуто сформовані резерви станом на 31.12.2017р та на суму очікуваних кредитних збитків відкоригований прибуток на 01.01.2018р.

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює:	Тис грн	
	31.12.2018	31.12.2017
12-місячним очікуваним кредитним збиткам, В т.ч.: за депозитами; За дебіторською заборгованістю	-	-
очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:	(26)	(19)

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

(i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами В т.ч.: за депозитами; За дебіторською заборгованістю (позики)	- (235)	- (167)
(ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або створеними кредитно-знеціненими активами) В т.ч.: за депозитами; За дебіторською заборгованістю (позики)		
(iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфу 5.5.15 МСФЗ 9	-	-
фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами	(611)	(738)
<b>Разом:</b>	<b>(872)</b>	<b>(924)</b>

Станом на 31 грудня 2018 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 872 тис. грн.

**7.7. Інвестиційна нерухомість**

У Товариства інвестиційна нерухомість відсутня.

**7.8. Власний капітал**

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складав 5 000 тис. грн. За звітний 2018р змін не відбулося. Станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складав з 5 000 тис. грн.

Структура власного капіталу:

Найменування статті	Станом на 31.12.2018р.	Станом на 31.12.2017р.
Статутний капітал	5 000	5 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	16	25
Коригування (01.01.2018 зміни в обліковій політиці)	-	(19)
<b>Всього власний капітал</b>	<b>5 016</b>	<b>5 006</b>

Виключним видом діяльності компанії є фінансові операції з надання послуг факторингу, фінансового лізингу, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, надання поручительств, гарантій, позик, залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення. За результатом діяльності 2018р ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ Україна» надавало послуги факторингу і за підсумком року отримало прибуток.

Показники	За рік, що закінчився 31.12.18р.	За рік, що закінчився 31.12.17р.
Нерозподілений прибуток (збиток) на кінець періоду	16	25
Прибуток (збиток) за період	9	(152)

**7.9. Довгострокові зобов'язання та забезпечення**

**7.9.1. Забезпечення**

	31 грудня 2018	31 грудня 2017

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Резерв відпусток	3	2
Всього	3	2

**7.9.2. Довгострокові зобов'язання**

Товариство станом на 31.12.2018р. відстрочені податкові зобов'язання не формувало відсутністю тимчасових різниць а також у зв'язку із отриманим прибутком за звітний період.

**7.10. Зобов'язання**

**7.10.1. Торговельна та інша кредиторська заборгованість**

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складається з розрахунками з вітчизняними постачальниками. Станом на 31.12.2018 вона становить 16 тис грн.

Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

*тис.грн*

Станом на 31.12.2018 року		Станом на 31.12.2017 року	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, тис. грн.	16	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, тис. грн.	16
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-
Поточні забезпечення, тис. грн.	-	Поточні забезпечення, тис. грн.	-
<b>Усього кредиторська заборгованість</b>	<b>18</b>	<b>Усього кредиторська заборгованість</b>	<b>17</b>

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія не мала простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості.

**7.10.2. Короткострокові кредити, позики**

Фінансові зобов'язання по кредитах, які передбачають плату за користування позиковими коштами, не дисконтуються, оскільки нарахування відсотків за кредитом нівелюють зміну вартості таких фінансових зобов'язань. Інші зобов'язання щодо повернення позикових коштів дисконтуються із застосуванням ставки вказаної в п.5.5 Приміток

Станом на 31.12.2018 року		Станом на 31.12.2017 року	
Інші довгострокові зобов'язання, тис. грн.	7	Інші довгострокові зобов'язання, тис. грн.	440
Балансова вартість, тис грн	7	Балансова вартість, тис грн	533
резерв, тис грн	(-)	резерв, тис грн	(93)
<b>Усього інші довгострокові зобов'язання</b>	<b>7</b>	<b>Усього інші довгострокові зобов'язання</b>	<b>440</b>

Станом на 31.12.2018 року		Станом на 31.12.2017 року	
Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	9 683	Інші поточні зобов'язання, тис. грн.	11 298

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

<b>Усього інші поточні зобов'язання</b>	<b>9 683</b>	<b>Усього інші поточні зобов'язання</b>	<b>11 298</b>
-----------------------------------------	--------------	-----------------------------------------	---------------

Дана заборгованість відображена в статті – інші поточні зобов'язання, це заборгованість за договорами факторингу укладеного з клієнтами.

Інших фінансових зобов'язань не має.

## **8. Розкриття іншої інформації**

### **8.1 Умовні зобов'язання.**

#### **8.1.1. Судові позови**

Проти Товариства клієнтом поданий судовий позов. Керівництво вважає, що Товариство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви для покриття майбутніх збитків у фінансовій звітності не створювалися.

#### **8.1.2. Оподаткування**

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

#### **8.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів**

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також враховуючи виключний вид діяльності Товариства і результати економічної нестабільності, що склались на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як низький, очікувані кредитні збитки складають 872 тис грн до 31.12.2019р.

Враховуючи той факт, що інша поточна дебіторська заборгованість буде погашена у 2019 року, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

### **8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони**

Станом на 31.12.2018 року до пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 п.9, пп. б) пп. vii) є особа, визначена в пункті а)і), яка має значний вплив на суб'єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання (або материнського підприємства суб'єкта господарювання) належать:

<b>№</b>	<b>Пов'язана сторона</b>	<b>Підстава</b>
----------	--------------------------	-----------------

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

1	Товариство з обмеженою відповідальністю «АКИМОТО», Код ЄДРПОУ 37739460	Учасник ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ Україна» якому належить 100% частки у статутному капіталі.
2	А. В. Шалай, Рноқпп 2675603748	Директор з фінансових питань ТОВ «Колект», Наказ про призначення №2-к від 01.03.2018 року

У Товариства обліковується в статті інші поточні зобов'язання, заборгованість ТОВ «Колект» за договорами факторингу. Станом на 31.12.2017р сума заборгованості становила 1 7 тис. грн, а станом на 31.12.2018р сума заборгованості становить 682 тис. грн. Термін погашення до 31.03.2019р. Враховуючи той факт, що інша поточна дебіторська заборгованість буде погашена у 2019 року, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

Товариство нараховувало та виплачувало заробітну плату пов'язаним сторонам у 2017-2018рр.

	2018		2017	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Винагороди керівництву/персоналу	5	15	5	16
Податки й відрахування по заробітній платі	11	3	1	4

Заробітна плата керівництву Товариства та іншому управлінському персоналу за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 р. нарахована у сумі 15,2 тис грн, в тому числі з пов'язаними особами становить 5,0 тис. грн. Заробітна плата виплачена в повному розмірі і вчасно. За 2017 рік фонд оплати праці складав 16,0 тис грн, в тому числі з пов'язаними особами становив 5,0 тис. грн. Заборгованість по виплаті заробітної плати за будь-які попередні періоди відсутня.

**Витрати на персонал та відповідні відрахування (тис. грн)**

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівникам Компанії. Товариство формує резерв невикористаних відпусток (в т.ч. відповідні збори, податки, пов'язані із майбутніми виплатами), який перераховується щорічно станом на 31 грудня.

**Інформація щодо виплат провідному управлінському персоналу (тис. грн)**

Загальний розмір винагород вищому керівництву (заробітна плата та відрахування на соціальні заходи), включений до складу адміністративних витрат, представлений у такий спосіб:

	<u>2018 рік</u>	<u>2017 рік</u>
Винагороди керівництву/персоналу, тис.грн	15	16
Податки й відрахування по заробітній платі, тис.грн	3	4
<b>Усього винагород</b>	<b>18</b>	<b>20</b>

**8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками**

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

### **8.3.1. Кредитний ризик**

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

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

Станом на 31.12.2018 р. кредитний ризик по фінансовим активам, що оцінюються за амортизованою собівартістю, є низьким, що підтверджується чинниками, які враховують специфіку контрагентів, загальні економічні умови та оцінку як поточного, так і прогнозного напрямків зміни умов станом на звітну дату.

#### **Щодо депозитів**

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді еквівалентів грошових коштів, розміщених на депозитному рахунку враховуються, в першу чергу, дані НБУ. Відповідно до цих даних складаються рейтинги банків. За даними рейтингу надійності банків, що здійснюється рейтинговим агентством, яке внесене до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР (<https://www.nssmc.gov.ua/rating-agencies/>) визначається кредитний рейтинг інвестиційного рівня.

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом uaAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Знаки «+» та «-» позначають проміжний рейтинговий рівень відносно основного рівня. Стабільний прогноз вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

#### **Щодо дебіторської заборгованості**

Станом на 31.12.2018 року в активах Товариства обліковується заборгованість фізичних осіб, право вимоги до яких виникло на підставі укладених договорів факторингу. За результатами проведеного аналізу, враховуючи підходи затверджені в Товаристві у межах системи управління ризиками, Керівництво прийшло висновку, що з дати первісного визнання (виникнення заборгованості) кредитний ризик боржника зазнав незначного зростання і вважається середнім. Відсутні факти, які б свідчили про високий ризик невиконання зобов'язання.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»  
ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризику створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами .

### 8.3.2. Ринковий ризик

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

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

**Валютний ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту або зобов'язання коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів та/чи зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів та/чи зобов'язань. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

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

Валютні ризики у Товариства відсутні у зв'язку із відсутністю валютної заборгованості.

**Відсотковий ризик** – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. У Товариства відсутні фінансові інструменти, на які могли би призвести вплив зміна відсоткових ставок.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

**8.3.3. Ризик ліквідності**

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

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

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

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Короткострокові позики кредити	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	18	-	3	-	21
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	682	-	9 001	-	9 683
<b>Всього</b>	-	<b>700</b>	-	<b>9 004</b>	-	<b>9 704</b>
Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Короткострокові позики кредити	-	-	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	-	1	-	18	-	19
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями				11 299	-	11 299
<b>Всього</b>	-	<b>1</b>	-	<b>11 317</b>	-	<b>11 318</b>

**8.4. Управління капіталом**

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ТОВ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА»**  
**ЗА 2018 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ**

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітної періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності 5 017 (тис. грн.):

- Зареєстрований капітал (оплачений капітал) 5 000 тис. грн.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 17 тис. грн.

Згідно Розпорядження №41 від 28.08.2003р. Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ встановлена вимога щодо наявності у фінансової компанії власного капіталу в розмірі:

не менше ніж 3 млн грн при наданні одного виду фінансових послуг та не менше ніж 5 млн грн при наданні двох та більше видів фінансових послуг.

Товариство має право надавати одну послугу – послуга факторингу. Норматив щодо власного капіталу у Товариства вище встановленого.

Розмір регулятивного капіталу (власні кошти) Товариства станом на 31.12.2018р. становить 5 017 тис. грн., який складається з розмірів статутного капіталу в сумі 5 000 тис. грн., нерозподілений прибуток у розмірі 17 тис. грн.

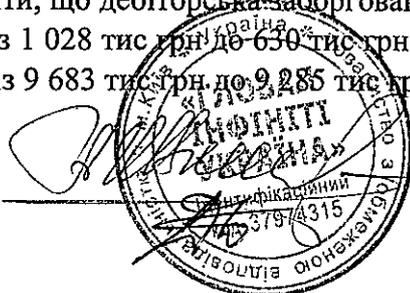
#### **8.5. Події після Балансу**

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

Проте, слід зазначити, що дебіторська заборгованість в порівнянні із 31.12.2018 зменшилась на 400 тис грн, а саме із 1 028 тис грн до 630 тис грн. та інші поточні зобов'язання зменшились на 400 тис грн., а саме із 9 683 тис грн до 9 285 тис грн.

Директор

Головний бухгалтер



Шалай А.В.

Нізков Д.М.

Контрольна сума F3E0F334CB20B93583C3FDDDC9E09073D49DB611D

Додаток 6  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,  
фінансовими установами – юридичними особами публічного  
права, довірчими товариствами, а також юридичними  
особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим  
статусом не є фінансовими установами, але мають визначену  
законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг  
або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з  
фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

## Титульний аркуш

Інформацію підтверджую.

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Шалай Алла Вікторівна
Підпис	
Дата	27.02.2019

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Нізков Дмитро Миколайович
Посада	Головний бухгалтер
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	044 377-77-24

## Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2018 року

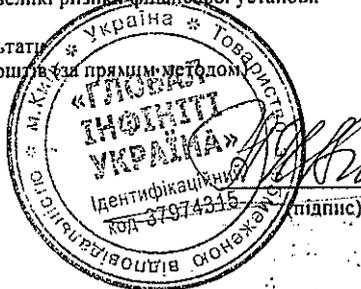
Складено на дату	31.12.2018
------------------	------------

Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА"	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	37974315	
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	309
Вид фінансової послуги	(13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.07) НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ (13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ (13.04) ЗАЛУЧЕННЯ ФІНАНСОВИХ АКТИВІВ ІЗ ЗОБОВ'ЯЗАННЯМ ЩОДО НАСТУПНОГО ІХ ПОВЕРНЕННЯ	

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу
4. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
5. Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії
6. Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поручки
7. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
8. Додаток 14: Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
9. Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
10. Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи
11. Ф1. Баланс
12. Ф2. Звіт про фінансові результати
13. Ф3. Звіт про рух грошових коштів за прямим методом
14. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи



Шалай Алла Вікторівна  
(П. І. Б.)

Контрольний код ЄДРПОУ: F3E9F334CFB20B935F3C3FD0C9E09073D49D8411D

Додаток 7  
до Порядку нарахування звітності фінансовими  
результатами фінансовими установами -  
кредитними особами небанківського типу,  
додаточними товариствами, а також юридичними  
особами - суб'єктами господарювання, які за  
своїм правовим статусом не є фінансовими  
установами, але мають визначені завдання та  
інформаційно-правові повноваження Держфінпослуг  
або Нацфінпослуг у сфері надання  
послуг з фінансового лізингу  
(підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання  
фінансових послуг  
за період з 2018 року

Найменування фінансової установи або лізингодавця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА"  
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця - 37974315

№ з/я	Вид фінансової послуги з предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язань та актів де відомі на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу з тримісячному періоду (тис. грн.), що є предметом договору (та)	Вид фінансової активу (термін, майнів боргових зобов'язань), що є предметом договору	Кількість виконаних (озу, мовована) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язань та актів де відомі на кінець звітного періоду, шт.
1	ІНДИВІДУАЛЬНИЙ ФАКТОРИНГ	1				термін зобов'язання	0	1

Керівник фінансової установи або лізингодавця



Шоломі Алла Вікторівна

(П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодавця

Мізков Д.М.

(П. І. Б.)



Контрольний код: ГЗВРЗ34СН20093833(ЗР)ДС9В99671Д49ДВ6110

Додаток 9  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами та суб'єктами права, держотримувачами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своєю правовою суттю є суб'єктами фінансових установ, які мають відповідні повноваження та повноваження-провадники актинів Держфінпослуг або Національного банку дозвільють надавати результати фінансового ліквіду (циркули № 3 від 25.09.2018 рр.)

Довідка  
про укладені та виконані договори факторингу  
з 01.01.2018 року  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ ІНФІНІТИ УКРАЇНА", 37974315

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

№ п/п	Вид/тип діяльності фінансової компанії	Кількість укладених договорів за період, шт.	Від факторингу (завдання, виконання, набуття права вступити в дію права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - юридичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників - юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	кредитна особа - банківська	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Віситу в цей період	Сформовано резерви	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нарахувано		На кінець періоду
							пеня	інтереси	
Усього, з яких: пеня	12974	0	24	0	3	0	0	0	12951
За юридичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
За фізичних осіб	12974	0	24	0	3	0	0	0	12951
За юридичних осіб - суб'єктів підприємств	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



Шолай Алла Вікторівна  
(П. І. Б.)

Гізков О.М.  
(П. І. Б.)

Контрольний код ЄДРПОУ: 37074315

Додаток 10  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, а не мають визначеної законності та нормативно-правовою актами Держфінзвітслужби або Національного банку можливість надавати послуги з фінансового лізингу (пункт 2 пункту 9 розділу III)

**Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії**  
**Найменування фінансової установи - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА"**  
**Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи - 37074315**  
**за період з по 2018 року**

Послуги діяльності гарантії	№ з/п	Кількість (шт.)			Загальний обсяг (тис. грн.)		
		установам	накопичених	правових актів	установам	накопичених	правових актів
Послуги гарантії в тому числі:	1	0	0	0	0	0	
1. Інвестиційна діяльність в тому числі:	1.1	0	0	0	0	0	
1.1.1. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	1.1.1	0	0	0	0	0	
1.1.2. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	1.1.2	0	0	0	0	0	
1.1.3. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	1.1.3	0	0	0	0	0	
1.1.4. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	1.1.4	0	0	0	0	0	
1.1.5. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	1.1.5	0	0	0	0	0	

Послуги діяльності гарантії	№ з/п	Кількість (шт.)	Загальний обсяг (тис. грн.)
Послуги гарантії в тому числі:	1	0	0
1. Інвестиційна діяльність в тому числі:	2	0	0
1.1. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.1	0	0
1.1.1. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.1.1	0	0
1.1.2. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.1.2	0	0
1.1.3. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.1.3	0	0
1.1.4. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.1.4	0	0
1.1.5. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.1.5	0	0
1.2. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2	0	0
1.2.1. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2.1	0	0
1.2.2. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2.2	0	0
1.2.3. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2.3	0	0
1.2.4. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2.4	0	0
1.2.5. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.2.5	0	0
1.3. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3	0	0
1.3.1. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3.1	0	0
1.3.2. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3.2	0	0
1.3.3. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3.3	0	0
1.3.4. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3.4	0	0
1.3.5. Інвестиційна діяльність - суб'єктами господарювання	2.3.5	0	0
1.4. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4	0	0
1.4.1. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4.1	0	0
1.4.2. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4.2	0	0
1.4.3. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4.3	0	0
1.4.4. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4.4	0	0
1.4.5. Інвестиційна діяльність - юридичними особами	2.4.5	0	0

Керівник фінансової установи

Шаріт Алла Вікторівна  
(П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

Мізков Р.М.  
(П. І. Б.)





Контрольний стан F2E0F334C820B93583C37EDDC9E8907AD490B611D

Додаток 12  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами (в окремих випадках - довірцями товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своєю правовою суттю є не є фінансовими установами, але мають визначені законом та нормативно-правовими актами Держфінансслужби Національного банку України повноваження постачати фінансові послуги (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка  
про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту  
з 01.01.2018 року  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА", 37974315

Інформація про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

№	Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа - суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Сторона укладення договору (антитор/фізична або з безпосереднім контактом сторін)	Наявність кредитних посередників (гарантії брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/лізинс	Галузь виробничого господарства	Строк дії договору	Сума договору (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------	---------------	---------------------------------	--------------------	--------------------------	----------------------------------------------

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості та виданих кредитами/позичками

Загальна сума вимог за договорами (тис. грн)	На початок періоду	Відомі за період	Потрапили за період	Сформовано резерв	Виступлено прав вимог за оплати кредиторів/позичачами	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нарахування		На кінець періоду
							векселів	приміток	
Усього, з того числі:	в	в	в	в	в	в	в	в	в
дебіторська вимога	в	в	в	в	в	в	в	в	в
дебіторські кредити	в	в	в	в	в	в	в	в	в
дебіторські кредити (окрім спеціальних кредитів)	в	в	в	в	в	в	в	в	в
дебіторські кредити за спеціальними умовами	в	в	в	в	в	в	в	в	в
дебіторські кредити - суб'єктам підприємств/фізичним особам	в	в	в	в	в	в	в	в	в

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



Шалый Алла Викторовна  
(П. І. Б.)

Мізков Д.М.  
(П. І. Б.)





Контроль суми Г:3E0F334C1E2B93583C3FDDC9E99073D49D1611D

Додаток 16  
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарства, які за своєю правовою формою є фінансовими установами, але зважаючи на відсутність заходів та порятунків-приводів акцій, Держфінпослуг або Нацикофінпослуг неможливість надати послуги з фінансового лізингу (пункт 2 частини 10 розділу III)

Інформація про великі ризики фінансової установи  
статим на року 2018 року  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЛОБАЛ ІНФІНІТІ УКРАЇНА», 37974315

№ з/в	Найменування особи або групи осіб/з'явки особи	Види фінансової установи	Обсяг великих фінансової установи, тис. грн	Фінансові зобов'язання фінансової установи	Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи, тис. грн	Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання звітності, %
1	ТОВ "Буд-Лізинг" (378259481)	До інвестицій з фінансової	0	Фінансові зобов'язання по фінансової	0	0
2	ТОВ "Аксон" (37739468)	До операцій з фінансової	0	Фінансові зобов'язання по фінансової	0	0

Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи



Рішення АПУ  
від 29.03.2018 № 356/4



Свідоцтво про включення до  
Реєстру аудиторських фірм  
та аудиторів

№ 4082

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості  
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ»

КОД ЄДРПОУ 35531560

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку  
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до  
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і  
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова  
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України  
з контролю якості та професійної етики

Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

КОПІЯ ВІРНО  
ЧУЛКОВСЬКА І.В.



№ 0769

чинне до 31.12.2023

# АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

## орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601  
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053  
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80  
E-mail: [info@apu.com.ua](mailto:info@apu.com.ua)  
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)  
Код ЄДРПОУ 00049972

28.12.2018	№	01-03-4/9
27/12/2018-1	від	27.12.2018

Директору  
ТОВ «АФ «АУДИТОР-  
КОНСУЛЬТАНТ ЮРИСТ»  
Чулковській І.В.

вул. Чапаєва, буд. 10, м. Київ, 01030

### ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ» (код ЄДРПОУ 35531560) включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (номер реєстрації 4082, дата реєстрації 19.10.2018 р.).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»;

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на веб-сторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Виконавчий директор

КОПІЯ ВІРНО  
ЧУЛКОВСЬКА І.В.

Куреза Т. В.