

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2017	01	01
Територія	ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ	за ЄДРПОУ	40284315		
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	за КОАТУУ	8039100000		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КОПФГ	240		
Середня кількість працівників ¹	5	за КВЕД	64.99		
Адреса, телефон	04050, м.Київ, вул. Глибочицька, 16, офіс 1, тел.: 0935175094				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.**

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	71
Основні засоби:	1010	-	50
первісна вартість	1011	-	53
знос	1012	-	(3)
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	-	5 000
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	5 121
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	37
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	106
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	106

БАЛАНС (Продовження)

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
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	-	143
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	-	5 264
ПАСИВ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	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	-	5
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	5 005
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	3

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	2
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	-	254
Усього за розділом III	1695	-	259
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	-	5 264

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» за ЄДРПОУ	КОДИ		
		2017	01	01
		40284315		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.

Форма №2 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	5 390	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5 000)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	390	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(386)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	6	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	-
Витрати на оплату праці	2505	40	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	9	-
Амортизація	2515	3	-
Інші операційні витрати	2520	326	-
Разом	2550	386	-

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	-	-

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» за ЄДРПОУ	КОДИ		
		2017	01	01
		40284315		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	354	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	6 878	-



ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(496)	(-)
Праці	3105	(30)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 691	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(5 000)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(4 998)	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	5 000	-
Отримання позик	3305	1 140	-
Надходжен від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	986	-
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	(6 741)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1 587)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	106	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	106	-

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
за ЄДРПОУ 40284315		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5	-	-	5
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5 000	-	-	-	-	-5 000	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000
Вилучення капіталу:									
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	5 000	-	-	-	5	-	-	5 005
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	5	-	-	5 005

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

Товариство з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Найменування Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС»

Юридичний статус ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС»

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» є юридичною особою з моменту його державної реєстрації, створено 18 лютого 2016 року. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців 1 074 102 0000 056494

Види діяльності компанії:
64.19 Інші види грошового посередництва;
64.91 Фінансовий лізинг;
64.92 Інші види кредитування;
64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.у.

Має свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серії ФК №756 від 07.06.2016 року з правом надання послуг факторингу, фінансовий лізинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, залучення фінансових активів юридичних осіб із забор'язанням щодо наступного її повернення.

Офіс Компанії знаходиться в Україні у м. Києві, вулиця ГЛИБОЧИЦЬКА, будинок 16, офіс 1.

Учасники

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрованим учасником Компанії є одна юридична особа, яка володіє 100%.

Учасники	Резиденство	Відсоток голосів у статутному капіталі %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНОСТЮ «КАРТУМ ІНВЕСТ»	резидент	100

2.1. Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка має на меті задовольнити потреби користувачів, які не можуть вимагати складати звітність згідно їхнім інформаційним потребам. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачів у разі прийняття ними економічних рішень.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення
Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» за 2016 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності в редакції, затвердженні Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити провадження фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

3.1. База, використана для оцінки активів

Ця фінансова звітність (далі – фінансова звітність) підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) за принципом історичної вартості з коригуваннями на переоцінку основних засобів.

Стосовно інвестицій, щодо яких оцінити справедливую вартість неможливо, у кожному випадку розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.2. Суттєві облікові політики

3.2.1. Облікові політики – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, затверджені ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» та застосовані ним при складанні та поданні фінансової звітності. При виборі облікових політик Товариство використовувало таку редакцію МСФЗ, яка є актуальною на дату складання фінансової звітності.

Якщо приймається рішення про дострокове застосування нововведеного МСФЗ (за умови, що МСФЗ дозволяє дострокове застосування), керівництво Товариства носить доповнення до облікових політик, і вони застосовуються для складання фінансової звітності. Прийнята облікова політика Товариства застосовується послідовно для аналогічних операцій, інших подій та умов, якщо тільки конкретний МСФЗ спеціально не вимагає або не дозволяє розподіл статей за категоріями, для яких можуть застосовуватися різні облікові політики.

3.2.2. Облікова політика ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» встановлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.2.3. Фінансова звітність ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» за МСФЗ складається і подається керівництвом та головним бухгалтером Товариства.

3.2.4. Звітним періодом є календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня звітного року.

3.2.5. Функціональною валютою вважається українська гривня.

3.2.6. Перелік та назви форм фінансової звітності ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» відповідають встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Аналіз витрат, визнаних у прибутку або збитку, здійснюється з використанням класифікації, заснованої на функції витрат, і на виконання вимог п. 105 МСБО 1 «Подання фінансової звітності» у Примітках розкривається структура витрат за характером.

3.2.7. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у фінансовій звітності здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. Інформація про основні види валових грошових надходжень та валових грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства згідно МСБО 1.п.117 (б)

3.2.8. У ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» нормальний операційний цикл прийнято вважати його тривалість вважати рівною 12 місяцям.

3.2.9. Активи Товариства складаються з:

А) Необоротних активів, до яких входять Нематеріальні активи та Основні засоби.
Б) Оборотних активів, до складу яких входять: Поточні фінансові інвестиції, гроші та їх еквіваленти

ДАТИ ВИЗНАЧЕННЯ АКТИВІВ ПО УСИХ ЗАДІЯНИХ СТАТТЯХ БАЛАНСУ

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який є контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних положень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невпевненість оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що іншає виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.
Дебіторська заборгованість в балансі виглядає так:

	31.12.2016
Довгострокова дебіторська заборгованість	5 000
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-

На 31 грудня 2016 року дебіторська заборгованість складається з довгострокової дебіторської заборгованості а саме володіння векселями прості іменні в кількості 5 шт. імітент ТОВ «КАРТУМ ІНВЕСТ». Дебіторська заборгованість відображається за справедливою вартістю. Товариством прийнято рішення про нестасування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці згідно ст. 134.1.1 Пдтаткового кодексу України.

3.2.10. Зобов'язання

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

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

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

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

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Якщо утримується дебіторська заборгованість, щодо якої оцінити справедливую вартість неможливо, слід розкривати причину, з якої не використовується справедлива вартість.

У разі суттєвого впливу фактору часу може виникнути необхідність дисконтування суми заборгованості.

Вплив фактору часу є суттєвим, якщо теперішня (дисконтована з урахуванням ймовірного строку погашення) вартість дебіторської заборгованості суттєво відрізняється від поточної вартості її погашення.

Поточні зобов'язання виглядають так:

	01.01.2016	31.12.2016
За товари, роботи, послуги	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:	-	-
з бюджетом	-	3
в тому числі з податку на прибуток	-	1
зі страхування	-	-
з оплати праці	-	2
Інші поточні зобов'язання	-	254

3.2.11. Доходи

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

б) 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;

в) суму доходу можна достовірно оцінити;

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

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

Дохід, який виникає в результаті використання третіми сторонами активів Товариства, що приносять відсотки та дивіденди, визнається у прибутку або збитку, якщо: є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до Товариства, або можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід за фінансовим активом або фінансовим зобов'язанням, що оцінюється за справедливою вартістю, визнається у прибутку або збитку.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Сума доходу, яка виникає в результаті операції, як правило, визначається шляхом угоди між суб'єктом господарювання та покупцем або користувачем активу. Вона оцінюється за справедливою вартістю отриманої компенсації або компенсації, яка має бути отримана з урахуванням суми будь-якої торговельної знижки чи знижки з обсягу, що надається суб'єктом господарювання.

У 2016 р. ТОВ «ФК«ІНВЕСТ ФІНАНС» отримало наступні доходи:

За 2016 рік	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	390
Інший фінансові доходи, тис. грн.	-
Інший операційний дохід, тис. грн.	2
Інші доходи, тис. грн.	-

3.2.12. Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді витрати 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 визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли витрати не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визначенню 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.

Елементи операційних витрат представлені наступним чином:

За 2016 рік	
Матеріальні затрати, тис. грн.	8
Витрати на оплату праці, тис. грн.	40
Відрахування на соціальні заходи, тис. грн.	9
Амортизація, тис. грн.	-

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року склали 326 тис. грн., в які входять розрахунково-касове обслуговування, розрахунки з вітчизняними постачальниками, та ін.

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

3.3. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Питання, не врегульовані цією обліковою політикою, регулюються відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України.

3.4. Інформація про добровільні зміни в обліковій політиці

За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій. Зміни і доповнення до облікової політики ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» можуть бути внесені виключно якщо:

- а) вимагається МСФЗ, або
- б) призводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ПРИПУЩЕННЯ

4.1. Опис операційного середовища та економічної ситуації

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України.

Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фінансових та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи.

У зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів. Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

4.2. Основні припущення, оцінки та судження

Під час підготовки фінансової звітності ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» 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 вважаються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються об'єктивними 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 відрізнятися від цих розрахунків.

Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, у яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

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

Під час формування судження враховується прийнятність наведених далі джерел у зніжковому порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, де йдеться про події та пов'язані з ними питання;
 - б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.
- Під час формування судження враховуються крайні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, інші професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2.2. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Управлінський персонал застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу його 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 припиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5. НОВІ МСФЗ ТА ЇХНІ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Зміни до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які могли мати вплив на облікові політики Компанії при достроковому їх вживанні:

— МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2015 р. або після цієї дати, та можливість дострокового вживання.

— МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка по договорах з клієнтами», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2017 р. Дозволено дострокове вживання. Підприємства можуть застосовувати стандарт ретроспективно або використовувати модифіковані правила переходу.

— Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» відносно амортизації. Поправки вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р., застосовуються перспективно, дозволено дострокове вживання.

— МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати, та можливість дострокового вживання.

— МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», стандарт застосовується для складання фінансової звітності за річні періоди, які починаються після 1 січня 2019 або після цієї дати. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 та відповідні Тлумачення. Дострокове застосування нового стандарту можливе в разі одночасного застосування МСФЗ 15.

Управлінський персонал Товариства не застосовував ці стандарти при складанні фінансової звітності за 2016 рік. Керівництво Товариства очікує, що набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями не матиме істотного впливу на фінансову звітність.

9. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

9.1. Операції з пов'язаними сторонами

Протягом звітного року операції з пов'язаними сторонами здійснювалися. Згідно Договору купівлі-продажу цінних паперів, Товариство здійснило продаж акцій простих іменних на суму 5000,00 тис. грн. ТОВ «КАРТУМ ІНВЕСТ».

В рахунок оплати Товариство отримало векселя прості вартістю 5000,00 тис. грн.

9.2. Умовні зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» не має умовних активів і зобов'язань, а також і невизнаних контрактних зобов'язань.

9.3. Судові процеси

Станом на звітну дату ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» не є учасником судових процесів.

9.4. Ризики

9.4.1. Кредитний ризик

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» усвідомлює, що інвестиційна діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у мінливному ринковому середовищі може суттєво змінитися унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідності і напрям впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний, ринковий та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий та інші цінові ризики.

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

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

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.

9.4.2. Ринковий ризик

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

Управління капіталом ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і одночасної максимізації прибутку за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу.

Керівництво Товариства здійснюватиме огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Події після звітної дати.

Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії.

Генеральний директор	Купріянов М.С.
Головний бухгалтер	Линецька Н.В.

Україна, Київ, вул.Пшенична,8 р/р 26000000025747 ПАТ " Укрсоцбанк" м. Київ МФО 300023 ЗКПО 30777206 тел./факс 8 (044) 206-10-92, 387-21-92.	Ukraine, Kyiv, Pshenychna str.8 tel./fax:8(044)-274-52-09, 387-21-92 e-mail; maltikom@i.ua
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС» за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2016 року.

м. Київ

18.04.2017 р.

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається засновникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС», фінансовий звіт якого перевірявся.

Аудитор надає згоду, в разі прийняття рішення керівництвом Товариства, щодо надання цього Звіту незалежного аудитора Національній комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг України та всім користувачам звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ІНАНС».

Вступний параграф

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС»:

1. Повне найменування	Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС», надалі, ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»
2. Код ЄДРПОУ	40284315
3. Місцезнаходження	04050, м. Київ, вулиця Глибочицька, будинок 16, офіс 1
4. Дата і та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	18 лютого 2016 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 070 102 0000 058494
5. Основні види діяльності за КВЕД - 2010	64.99Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний) 64.19Інші види грошового посередництва; 64.91Фінансовий лізинг; 64.92Інші види кредитування;
6. Чисельність працівників на звітну дату	2 чол.
7. Реєстрація фінансової установи. Свідчення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України	Свідчення про реєстрацію фінансової установи, реєстраційний номер 13103374, серія та номер свідчення ФК № 756, дата видачі – 07 червня 2016 року. Зареєстровано відповідно до Розпорядження Комісії № 1202 від 07.06.2016 року.
8. Код фінансової установи	13

Обсяг перевірки

Аудиторська перевірка проводилась згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності, **11-3/02-2017 від «11» лютого 2017 року**, з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС»**, про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідності вимогам законів України, Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з 01 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 року.

Перевірка проводилась в термін з 16 березня 2016 року по 17 квітня 2016 року. Аудит здійснювався у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93р. № 3125-XII зі змінами та доповненнями; Закону України від 16.07.1999р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III; Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014 № 1702-VII, інших законодавчих актів України, та відповідно до вимог «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2014 року, (далі – ISA), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015 № 320/1, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 210 «Узгодження умов завдання аудиту», МСА 510 «Перші завдання з

ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС»

аудиту – залишки на початок періоду», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» а також МСА – 720, 240.

Аудит керувався законодавством України у сфері господарської діяльності, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку та формуванням фінансової звітності, прийнятими в Україні нормами аудиту з урахуванням міжнародних норм.

Аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЛТІКОМ» на підставі Договору провела аудит наданої фінансової звітності (МСФЗ), яка додається, що представлена в наступних формах та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;

- Примітки до річної фінансової звітності, що включають пояснення та позкривають принципи облікової політики та інші пояснювальні примітки за 2016 рік

Перелічені звіти складають повний пакет фінансової звітності за період, за який вони складені, а саме 2016 рік. Потреби в складанні звітності щодо сегментів не виявлено. Товариство не складає консолідованої звітності.

Фінансова звітність складалася на основі міжнародних стандартів. Це перша фінансова звітність за МСФЗ яка була складена станом на 31.12.2016р. з урахуванням вимог стандартів та тлумачень, що використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2016 року. Об'єктом перевірки є фінансова звітність за 2016 рік, яка підлягає офіційному оприлюдненню та Звітні дані до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг відповідно до Додатків №1 – №6 до Порядку складання та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2016 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок, вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам. Управлінський персонал відповідає за твердження, що інформація щодо стосунків пов'язаних сторін належно відображена в обліку, що всі виконані операції відображені в облікових записках, що невикористані викривлення є несуттєвими як окремо, так і для фінансової звітності в цілому.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства. Управлінський персонал несе відповідальність за твердження:

- що аудиторам надано доступ до всієї інформації, яка є доречною, всі облікові реєстри та підтверджені документи, всі протоколи зборів та ін.;
- що не має жодних планів або намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених у фінансових звітах;
- що Товариство має право власності на всі свої активи, а інформація про обмеження права власності надана до перевірки;
- що в обліку відображено усі зобов'язання та розкриті всі гарантії, надані третім сторонам;

- що не існує подій, що відбулися після закінчення періоду та які потребують додаткового коригування або розкриття у фінансових звітах або у Примітках до них;

- що розкрили всю інформацію в зв'язку з шахрайством, яка їм відома.

Відповідальними посадовими особами за період, що перевіряється були генеральний директор Куприянов Максим Сергійович – керівник з 10.02.2016 р. (Протокол №1 установчий збір засновників від 18.02.2016 р., Наказ №1 «про призначення генерального директора» від 18.02.2016 р., «Приступити до виконання обов'язків з 09.03.2016 р.» по теперішній час та головний бухгалтер Линецька Н.В. з 04.04.2016 р. по теперішній час.

Фінансова звітність Товариства перевірялась на предмет повноти, достовірності, складання її в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності.

Прийнятою концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» за 2016 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (ІМСБО), які в Україні визначені в якості застосованої концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», інші нормативно-правові акти, що ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, встановлено в товаристві облікова політика, внутрішні положення Товариства.

Концептуальна основа є для Товариства концептуальною основою загального призначення, та водночас також є концептуальною основою достовірного подання. Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі в валюті України, а саме в гривні, шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які прийняті Аудиторською палатою України в якості національних (рішення АПУ №320/1 від 29.12.2015р.)

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування і виконання аудиту отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття у фінансовій звітності.

Вибір процедур залежить від суження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, застосованих управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстави для висловлення умовно – позитивної думки

Резерви забезпечення майбутніх витрат і платежів пов'язаних з оплатою праці не нараховувались.

Відповідно до частини першої статті 151' Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», та враховуючи «Порядок проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», затверджений Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 05.06.2014р., № 1772, Товариство повинно створити службу внутрішнього аудиту, обов'язки з проведення внутрішнього аудиту (контролю) можуть бути покладені на окрему посадову особу, затверджити Положення про проведення внутрішнього аудиту. Товариством не створено службу внутрішнього аудиту

Ми звертаємо увагу на те, що фінансову звітність фінансової компанії складено за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджене наказом МФУ від 07.02.2013 р. № 73, з урахуванням норм МСФЗ, які застосовуються щодо звітного періоду, який закінчується 31.12.2016 р.

Аудитор не має змоги отримати достатні і прийнятні аудиторські докази для обґрунтування думки, але доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність не виявлених викривлень може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.

Висловлення думки

Думка аудитора щодо фінансової звітності станом на 31.12.2016 р. відповідно до МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» є умовно-позитивною.

На думку аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у попередньому параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати, рух грошових коштів а також зміни у власному капіталі за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам чинного законодавства України

Власний капітал ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» складається із статутного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Формування статутного фонду ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» здійснено виключно за рахунок грошових коштів.

Статутний капітал ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС», згідно Статуту, складає 5 000 тис грн. (п'ять мільйонів гривень). Статутний капітал сплачено на 100%.

Внески до статутного капіталу розподіляються між учасниками наступним чином:

Учасник фізична особа (юридична особа) назва	Частка тис грн.	Частка %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬ- НІСТЮ «КАРТУМ ІНВЕСТ»	5 000	100
Всього	5 000	100

Станом на 31.12.2016 р. власний капітал Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ІНВЕСТ ФІНАНС» складає 5 005 тис. грн., та перевищує мінімально необхідний розмір власного капіталу фінансової компанії, передбачений п.2.1.4 Положення про внесення інформації щодо фінансової компанії до державного реєстру фінансових установ.

Розрахункова вартість чистих активів товариства на кінець 2016 року становить 5005 тис. грн., що більше розміру статутного капіталу та відповідає вимогам п.4 ст.144 ЦК України.

Дані показники в фінансових звітах підприємства співпадають з даними бухгалтерських реєстрів.

Управління фінансовими ризиками

Управління ризиком – процес прийняття рішень і здійснення заходів, спрямованих на забезпечення мінімально можливого (припустимого) ризику. Головною метою управління ризиками Товариства, є визначення лімітів та подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів. Управління ризиками професійної діяльності Товариства, являє собою процес передавання і нейтралізації негативних фінансових наслідків, пов'язаних з їх ідентифікацією, оцінкою.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) ТОВ «ФК «ІНВЕСТ ФІНАНС» Визнання, класифікацію та розкриття інформації, щодо дебіторської заборгованості Товариства здійснює відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСФЗ 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Станом на 31.12.16 р. дебіторська заборгованість складає:
- довгострокова дебіторська заборгованість (векселя отримані) - 5000 тис. грн.;

- поточна дебіторська заборгованість – 37 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти, контролювані Товариством на звітну дату, 31.12.16 р., становлять 106 тис. грн.

При перевірці нараховання заробітної плати персоналу та зарплатних податків в 2016 році, встановлено що нараховування відбувалось відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву, іншому управлінському персоналу не здійснювались. Резерви забезпечення майбутніх витрат і платежів пов'язаних з оплатою праці не нараховувались. Пенсійні програми для працівників не використовувались.

Діяльність Товариства прибуткова. Управлінський персонал стверджує про наміри працювати в досяжному майбутньому.

Посадові особи Товариства, на виконання Розпорядження Нацкомфінпослуг №1590 від 13.07.2004 року, проходили навчання за програмою підвищення кваліфікації керівників та головних бухгалтерів та отримали Свідоцтва, які були дійсні в 2016 році.

Фахівець з питань фінансового моніторингу, дотримуючись вимог Державної служби фінансового моніторингу України, пройшов підвищення кваліфікації працівників та керівників підрозділів фінансових установ, відповідальних за проведення фінансового моніторингу.

За перевіремий період 2016 рік були здійснені операції з пов'язаними особами (з засновником ТОВ «КАРТУМ ІВЕСТ» на суму - 5 000 000,00 гривень. (продаж акцій, не дебіторська заборгованість виписані векселя)

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, отриманою до дати аудиторського звіту, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю, (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність») аудитором не виявлено.

Особлива інформація**Події після дати балансу**

В період перевірки було виправлено, що підприємством була змінено фінансову звітність шляхом уточнення у формі № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2016 рік по операціям придбання/продажу акцій, що має суттєве значення для користувачів фінансової звітності. Уточнена фінансова звітність буде надана регулятору та органу статистики. Виправлені помилки мають суттєве, але не всеохоплююче значення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва	ТОВ «МАЛТІКОМ»
Код ЄДРПОУ	30777206
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців	10.04.2000р. 1072 120 0000 003319
Юр. адреса	03148 м. Київ вул.. Пшенична,8
к. тел., ел. адреса.	№2409 від 26.01.2011р. подовжено до 29.10.2020 р.

Свідоцтво АПУ
Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у №0160 від 25.02.2016 р. сфери ринків фінансових послуг

Висновок складено у трьох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, а два передаються Замовнику.

Додатки:

1. Баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
 2. Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
 3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
 4. Звіт про власний капітал за 2016 рік;
 5. Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.
 6. Звітні дані фінансової установи за 2016 рік.
- Аудитори, що провели перевірку:**
1. Майдебуря Надія Григорівна.
Свідоцтво АПУ про удосконалення професійних знань та проходження контрольного тестування №АФУ-44/15 від 26.11.2015 року

Підпис аудитора: Майдебуря Н.Г.
«18» квітня 2017 року

Директор ТОВ «МАЛТІКОМ» Бадишева Н. І.
«18» квітня 2017 року