

ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА»

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Примітка	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2016	2015
1		2	3
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5.1	1 841	2 193
Інші операційні доходи	5.1	3 845	5 381
Адміністративні витрати	5.2	(2 755)	(4 090)
Витрати на збут	5.2	(380)	(360)
Інші операційні витрати	5.2	(3 577)	(2 903)
Фінансові доходи	5.1	2 327	-
Фінансові витрати	5.2	(1 172)	-
Прибуток до оподаткування		129	221
Витрати з податку на прибуток	5.3	(23)	(40)
ПРИБУТОК ЗА РІК		106	181
Інші сукупні прибутки		-	-
УСЬОГО СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК		106	181

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2016 року

	Примітка	31 грудня	
		2016	2015
1		2	3
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Нематеріальні активи			
Основні засоби			
Довгострокова дебіторська заборгованість	5.5	12 318	10 840
Поточні активи			
Дебіторська заборгованість за розрахунками	5.6	78 248	21 622
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.7	5 629	695
		83 877	22 317
ВСЬОГО АКТИВИ		96 217	33 190
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Власний капітал			
Статутний капітал	5.8	70 000	32 000
Резервний капітал		32	23
Нерозподілені прибутки		737	640
Всього капітал		70 769	32 663
Поточні зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за розрахунками	5.9	25 448	527
Всього зобов'язання		25 448	527
ВСЬОГО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		96 217	33 190

Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Статутний капітал	Резервний капітал	Нерозподілені прибутки	Всього власний капітал
1	2	3	4	5
Залишок на 31 грудня 2014 року	25 000	19	463	25 482
Надходження від власників	7 000	-	-	7 000
Використання прибутку	-	4	(4)	-
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	181	181
Залишок на 31 грудня 2015 року	32 000	23	640	32 663
Надходження від власників	38 000	-	-	38 000
Використання прибутку	-	9	(9)	-
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	106	106
Залишок на 31 грудня 2016 року	70 000	32	737	70 769

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Прим.	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2016	2015
1		2	3
Операційна діяльність			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		1 841	2 239
Надходження від фінансових позик		48 794	26 360
Інші надходження		23 923	14 021
Витрачання на оплату:			
робіт, послуг		(12)	(18)
Праці		(1 998)	(3 258)
підрачувань на соціальні заходи		(117)	(132)
зобов'язань податків та зборів		(547)	(909)
зобов'язань з податку на прибуток		(41)	(47)
зобов'язань з інших податків		(506)	(862)
на надання позик		(53 770)	(19 108)
Інші витрачання		(77 630)	(25 866)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності		(59 516)	(6 671)
Інвестиційна діяльність			
Інші надходження		2 327	-
Витрачання на придбання необоротних активів		(2)	-
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		2 325	-
Фінансова діяльність			
Надходження від власного капіталу		38 000	7 000
Інші надходження		24 125	-
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності		62 125	7 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період		4 934	329
Залишок коштів на початок періоду	5.7	695	366
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		-	-
Залишок коштів на кінець періоду	5.7	5 629	695

1. Основні відомості про Компанію

ТОВ «Фінансова компанія «ОСНОВА» зареєстровано Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 04.03.2010 р, номер свідоцтва про державну реєстрацію № 1 067 102 0000 015126.

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА»

Скорочене найменування: ТОВ «ФК «ОСНОВА»

Середньооблікова численність працівників – 5

Сумішники – 3

Місто здійснення діяльності – 02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6.

Опис характеру операцій компанії та її основні види діяльності:

Виключним предметом діяльності є надання фінансових послуг, а саме: надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів.

ТОВ «ФК «ОСНОВА» має Ліцензію Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199959 на діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів, строк дії: 28.01.2014р. – 28.01.2019р., рішення про видачу ліцензії № 212 від 28.01.2014р.

Крім того, ТОВ «ФК «ОСНОВА» видано Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи, серія ІК № 70, реєстраційний номер № 16102548, з кодом фінансової установи 16, яке видане згідно розпорядження № 842 від 11.11.2010 р. Види фінансових послуг, які має право здійснювати Компанія без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства, визначених у Додатку до Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи (невід'ємної частини Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи) серії ФК № 408 від 26 листопада 2013 року:

- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення;
- надання позик;
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загальної призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяль-

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

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2015 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 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Компанія вперше застосувала МСФЗ у фінансовій звітності за 2013 рік, дата переходу на МСФЗ – 1 січня 2013 року. Остання фінансова звітність Компанії у відповідності до НС(П)БО була складена за рік, що закінчився 31 грудня 2012.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами», які відповідно набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Компанії 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами» до дати набуття чинності не застосовуються.

Керівництво розглядає можливість потенційного впливу застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами» на фінансову звітність Компанії.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Компанії 20 січня 2017 року.

Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення на засіданні Зборів учасників Компанії, які відбуються 11 квітня 2017 року.

Ні учасники Компанії, ні інші особи не будуть мати права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження з метою оприлюднення.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікових політик

3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Фінансова звітність складена підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком фінансових інструментів, оцінованих за справедливою вартістю, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Перелік, форми та назви фінансової звітності Компанії застосовані відповідно НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 5.2 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо нематеріальних активів та основних засобів

3.3.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії враховувати і відображати у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи» за моделлю собівартості, згідно з якою витрати на придбання таких активів, амортизуються лінійним методом строком їх корисного використання. Залишкова вартість та термін їх корисного використання переглядаються на кожну звітну дату. Крім того, вони підлягають тестуванню на знецінення.

Амортизація означає зменшення вартості та нараховується прямолінійним методом. Якщо нематеріальний актив вибуває, прибуток або збиток від вибуття визначається як різниця між виручкою і балансовою вартістю активу і визнається у прибутку або збитку у складі інших доходів або інших витрат.

Застосовуються наступні терміни корисного використання: для програмного забезпечення: 3-5 років.

• для інших нематеріальних активів (ліцензії) – відповідно до строку дії.

3.3.2. Основні засоби

Основні засоби Компанії враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

ІТ обладнання спочатку відображаються за вартістю придбання або вартістю виробництва, включаючи будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активів та станом, необхідної для функціонування відповідно до намірів керівництва Компанії.

ІТ обладнання та інше устаткування відображаються використовуючи модель собівартості, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація нараховується прямолінійним методом для списання вартості із використання терміну корисного використання для ІТ обладнання: 3-5 років

Оцінка залишкової вартості та оцінка строку корисного використання переглядається по мірі необхідності, але не рідше ніж раз на три роки.

Компанією встановлене граничне значення в розмірі 6000 грн., й активи, що придбані, нижче цього розміру, не дивлячись на те, що мають характеристику довгострокового активу, списуються на поточні витрати в момент їх придбання.

3.3.3. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковується за переоціненою вартістю з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередній період, Компанія сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення

переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.4. Фінансові інструменти

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструменту власного капіталу в іншого.

До фінансових активів належать:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість;
- інші фінансові активи.

До фінансових зобов'язань включаються:

- фінансові зобов'язання;
- зобов'язання та забезпечення;
- інші.

Початкова оцінка фінансового активу чи зобов'язання здійснюється за справедливою вартістю плюс, якщо це фінансовий актив чи зобов'язання, яке не класифікується як фінансовий інструмент за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, затрати на здійснення операції, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Справедлива вартість – сума, за якою може бути здійснений обмін активу або оплата зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Компанія класифікує фінансові активи й фінансові зобов'язання як довгострокові або короткострокові в залежності від строку їх погашення. З врахуванням інших факторів, що обмежують можливість Компанії, по реалізації фінансових активів протягом 12 місяців або передбачають потенційну можливість погашення фінансових зобов'язань протягом 12 місяців з дати здійснення класифікації або звітної дати.

Визнання фінансового активу припиняється, коли збігає термін дії договірних прав на отримання потоків грошових коштів від цього фінансового активу, або коли Компанія передала договірні права на отримання потоків грошових коштів від цього фінансового активу.

3.4.2. Дебіторська заборгованість

Визнання, класифікацію та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснювати відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Дебіторська заборгованість складається із заборгованостей:

- по наданих кредитах фізичним особам зі строками погашення до 12 місяців
- по наданих кредитах фізичним особам та юридичним особам зі строками погашення понад 12 місяців

- по наданих кредитах фі

- Поточна кредиторська заборгованість за отриманими позиками;
- Інші поточні зобов'язання та забезпечення.

3.5. Податок на прибуток

Податок на прибуток, що визнається в складі прибутку або збитку, включають в себе суми поточного податку на прибуток.

Оподатковуваний прибуток (податковий збиток) – прибуток (збиток) за період, визначений відповідно до правил, установлених податковим законодавством.

Податок на прибуток у звітному році сплачувався Компанією за ставкою 18 %.

Поточні зобов'язання (або активи) з податку на прибуток включають також поточні претензії від податкових органів, що стосуються поточного та попередніх звітних періодів, що неоплачені станом на звітну дату.

Розрахунок поточного податку здійснюється на підставі поточних ставок і податкових законів, що є прийнятими або вступили в силу на звітну дату.

Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позицій, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по різному інтерпретовано.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

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

3.6.2. Виплати працівникам

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

3.6.3. Пенсійні зобов'язання

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

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

3.7.1. Доходи та витрати

Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Компанії визначено нараховування, відповідність та обачність.

Доходи від надання коштів у позику визнаються на основі принципу нараховування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Нараховування відсотків по кредитах здійснюється щомісяця в останній день місяця.

Доходи від штрафних санкцій та пені визнаються - в момент отримання грошових коштів на розрахунковий рахунок Компанії.

Отримані від позичальників Компанії авансові внески за користування кредитом, обліковуються в момент надходження у складі іншої поточної заборгованості.

Суму дисконту (різницю між первісною вартістю довгострокової дебіторської заборгованості та дисконтованою (теперішню) вартістю довгострокової дебіторської заборгованості) враховувати у складі інших фінансових доходів або фінансових витрат.

Витрати визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Обліку підлягають фактично понесені витрати (які мають документальне підтвердження їх здійснення), або прогнозовані витрати, за довідкою, затвердженою бухгалтерією, (наприклад, нараховування резерву сумнівних боргів).

Основною вимогою до фінансової звітності Компанії щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Розрахунковим періодом для застосування принципу відповідності є календарний місяць, тобто відповідність витрат, що здійснені Компанією, заробленим доходам оцінюється за результатами діяльності за місяць.

Доходи (витрати), що сплачуються за результатами місяця, нараховуються в останній робочий день місяця.

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

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

3.7.3. Статутний капітал

Статутний капітал, включає в себе внески учасників.

Компанія визнає додатковий капітал, сформований внесенням грошових коштів її учасниками, в складі власного капіталу.

3.7.4. Резервний капітал

Згідно з положеннями законодавства України Компанія формує резервний капітал.

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

3.7.5. Події після дати балансу

Компанія коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату.

Відповідно, Компанія розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулись після звітної дати.

3.7.6. Операційні сегменти

Компанія має один операційний та один географічний сегмент - провадження діяльності із надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів на території України (м. Київ).

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Обсяги, 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.

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

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

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

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

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

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії

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».

4.3. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

4.4. Судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки наблизився та перевищив 100%. Цей показник незначно вище за 100% і складає лише 101,2% на кінець 2016 року. Ми очікуємо, що за результатами 2017 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2017 рік – 9,1%, на 2018 рік – 6%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2017 рік у розмірі 8,5%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2014 рік – 24,9%, за 2015 рік – 43,3%, за 2016 рік – 12,3%. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;

- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попиту та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексція підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;

- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2016 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідувати за рівнем інфляції протягом 2017 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

Примітка 5.1. ДОХОДИ

Рядок	2016 рік	2015 рік
1 Доходи від надання послуг (відсотки нараховані за виданими кредитами)	1 841	2 193
Інші операційні доходи, всього:	3 845	5 381
в т.ч.:		
2 - доходи від перерахування виплат при зміні курсу НБУ	3 720	5 121
- доходи від списання кредиторської заборгованості	125	30
- одержані штрафи, пені, неустойки	-	230
3 Фінансові доходи	2 327	-
Усього доходів:	8 013	7 574

Примітка 5.2. ВИТРАТИ

Рядок	2016 рік	2015 рік
1. Адміністративні витрати, разом	2 755	4 090
в т.ч.:		
1.1 Витрати на оплату праці	2 482	3 814
1.2 Відрахування на соціальні заходи	115	131
1.3 Загальногосподарські витрати	158	145
2. Витрати на збут (маркетинг)	380	360
3. Інші операційні витрати, разом	3 577	2 903
в т.ч.:		
3.1 Амортизація	13	11
3.2 Резерв сумнівних боргів	3 517	536
Інші операційні витрати	47	2 356
4 Фінансові витрати	1 172	-
Разом витрат	7 884	7 353

Примітка 5.3. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

31 січня 2015 р. по 31 грудня 2015 р.	18%
31 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

	2016 рік	2015 рік
Поточний податок	(23)	(40)
Разом	(23)	(40)

Примітка 5.4. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

	Ліцензії
Первісна вартість	
на 01 січня 2016 р.	50
Надійшло (вибуло) за 2016 р.	-
на 31 грудня 2016 р.	50
Амортизація	
на 01 січня 2016 р.	18
нарахована за рік	10
Інші зміни	-
на 31 грудня 2016 р.	28
Чиста вартість на 31 грудня 2015 р.	32
Чиста вартість на 31 грудня 2016 р.	22

Примітка 5.5. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Рядок	Заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2016р.	На 31.12.2015р.
1.1 по кредитах виданих фізичним особам (у кількості 61 осіб)		8 718	9 941
1.2 по кредитах виданих юридичним особам (у кількості 1 осіб)		4 771	3 226
1.3 дисконтування		(1 171)	(2 327)
1 Усього довгострокової дебіторської заборгованості		12 318	10 840

Примітка 5.6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

	На 31.12.2016р.	На 31.12.2015р.
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками:		
2.1 по кредитах виданих фізичним особам (у кількості 102 осіб)	21 003	11 339
2.2 по кредитах виданих юридичним особам (у кількості 5 осіб)	33 626	807
2.3 за нарахованими відсотками	825	153
2.4 резерв сумнівних боргів	(4 523)	(1 007)
2.5 з іншими дебіторами	27 317	10 330
в т.ч. надана поворотно безвідсоткова короткострокова фінансова допомога 1 пов'язаній особі	25 264	-
2 Усього поточної дебіторської заборгованості	78 248	21 622

Примітка 5.7. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

Рядок	Станом на 31.12.2016	Станом на 31.12.2015
1 Готівкові кошти в касі	0	0
2 Поточний рахунок у банку, в укр. грн.	5 629	695
3 Депозитний рахунок у банку	0	0

Примітка 5.8. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016 р., як і станом на 31.12.2015 р., Учасником Компанії є 1 фізична особа з часткою 100%.

На протязі звітного року розмір статутного капіталу Компанії збільшився за рахунок додаткових внесків учасника в сумі 38 000 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. розмір статутного капіталу відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол № 05/12-2016 від 05.12.2016р. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Компанії становить 70 000 000,00 грн. (Сімдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2016 року становить 0 тис. грн. Вилучений капітал станом на 31 грудня 2016 року становить 0 тис. грн.

Примітка 5.9. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Рядок	На 31.12.2016р.	На 31.12.2015р.
1 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками:		
1.1 з бюджетом	37	43
1.2 з податку на прибуток	21	39
1.3 зі страхування	8	12
1.4 з оплати праці	167	162
1.5 із забезпечень (резерв відпусток)	247	251
2 Інші поточні зобов'язання (в т.ч. за договорами отриманих позик тис. грн. від однієї юридичної особи)	24 968	20
Усього поточних зобов'язань	25 448	527

Примітка 5.10. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Компанія складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2016р. включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток / збиток за період;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку), відрахувань до резервного фонду.

До статей власного капіталу в баланс Товариства входять:

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	70 000	32 000
Резервний капітал	32	23
Нерозподілені прибутки / непокрыті збитки	737	640
Всього власний капітал	70 769	32 663

Нерозподілені прибутки на 31.12.2016 р. становлять 737 тис. грн.

В порівнянні з залишком на кінець 2015 року нерозподілені прибутки змінилися (збільшилися) на 97 тис. грн. за рахунок:

- отриманих за підсумками роботи в 2016 році прибутків – 106 тис. грн.
- розподілу прибутку 2015 року до резервного капіталу – 9 тис. грн.

Примітка 5.11. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Дата оцінки	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15	31.12.16	31.12.15
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-	12 318	10 840	12 318	10 840
Грошові кошти	-	-	5 629	695	-	-	5 629	695

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2016 році переведення між рівнями ієрархії не було.

Інші розкриття справедливої вартості

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	2016	2015	2016	2015
1	2	3	4	5
Довгострокова дебіторська заборгованість	12 318	10 840	12 318	10 840
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 629	695	5 629	695

Компанія не має залишків грошових коштів в іноземній валюті.

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

8. Умовні зобов'язання**8.1. Судові позови**

У процесі здійснення своєї звичайної діяльності Компанія зустрічається з різними видами юридичних претензій.

У 2016 році Компанія мала 2 судові справи в якості відповідача.

Станом на 31 грудня 2016 року, судові справи було виграно.

8.2. Бізнес середовище

Всі свої операції Компанія здійснює на території України. Як наслідок, Компанія може бути піддане ризикам, що характерні для економічних та фінансових ринків України, яким притаманні ознаки ринку, що розвивається. Юридичне й податкове законодавство продовжує розвиватись, тому характеризується наявністю різноманітних тлумачень і внесенням частих змін, що поряд з іншими законодавчими та податковими бар'єрами накладає додаткові складності на підприємства, які здійснюють діяльність в Україні.

8.3. Оподаткування

Податкова система України продовжує розвиватись й характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень та судових рішень, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом останніх трьох років. Останнім часом склалась така практика, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації та вимог дотримання податкового законодавства. Дані обставини можуть привести до того, що податкові ризики в Україні будуть набагато вищими, ніж в інших країнах.

Керівництво Компанії, виходячи зі свого розуміння застосування українського законодавства, офіційних роз'яснень, вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншою та, у разі якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно вплинути на фінансову звітність.

8.4. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

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

9. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Компанії визнає, що її діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво зменшитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямком впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик та ризик ліквідності, валютний ризик.

Ринковий ризик включає відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Компанії здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

9.1. Кредитний ризик

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовується доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія 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 та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2016 р. Компанія не має. Прострочених або знецінених активів на баланс Компанії не має.

9.2. Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Компанії, так і на справедливую вартість чистих активів.

9.3. Ціновий ризик

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.

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

9.4. Ризик ліквідності

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

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

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Поточна кредиторська заборгованість	212	21	25 215	-	-	25 448
Всього	212	21	25 215	-	-	25 448

Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість	174	39	314	-	-	527
Всього	174	39	314	-	-	527

9.5. Управління капіталом

Компанія здійснює управління капіталом з метою досягнення таких цілей, як збереження спроможності Компанії продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для її учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам;

Керівництво Компанії здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Компанія здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Результати розрахунку вартості чистих активів Компанії за 2016 рік наведені нижче:

Активи	Зобов'язання	Власний капітал (рп. 1 – гр. 2)
96 217	25 448	70 769

Розмір власного капіталу Компанії відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження діяльності з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів кредитними установами від 18.10.2005 р. № 4802 та вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41, і є не меншим 3 000 тис. грн.

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця (рп. 2 – гр. 3)
1	2	3	4
2016 р.	70 769	70 000	769

Як вбачається, за результатами господарської діяльності у 2016 році вартість чистих активів Компанії є вище розміру Статутного капіталу.

10. Операційні сегменти

Компанія має один операційний та один географічний сегмент - провадження діяльності із провадження діяльності із надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів на території України (м. Київ). Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

11. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо суттєвих подій після дати балансу, події, що потребують коригування активів та зобов'язань Компанії, відсутні.

На зборах учасників Компанії 11 квітня 2017р. будуть визначені порядок розподілу прибутку 2016 року та розмір відрахувань до резервного фонду.

Директор ТОВ «ФК «ОСНОВА»	Копистира А.М.
Головний бухгалтер	Гайова Т.М.

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)****про достовірність та повноту
річної фінансової звітності****ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ****ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ****«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА»****станом на 31 грудня 2016 року**

Ми провели аудит фінансової звітності фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА» (далі по тексту – Компанія або ТОВ «ФК «ОСНОВА»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, стилістичний виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діють на звітну дату, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року (далі – МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА» на 31.12.2016 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Можливість (спроможність) фінансової компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців:

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використанню управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність діяльності Компанії, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть спричинити припинення діяльності Компанії на безперервній основі.

Відповідність прийнятій керівництвом фінансової компанії облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності:

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМОЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Прийнята керівництвом Компанії облікова політика відповідає вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності.

Дотримання вимоги щодо збільшення розміру статутного капіталу винятково у грошовій формі:

Розмір Статутного капіталу Компанії станом на 31.12.2016 р. становить 70 000 тис. грн. у відповідності зі Статутом Компанії. Протягом 2016 року Статутний капітал було збільшено на 38 000 тис. грн. за рахунок додаткових внесків її учасника.

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2016 р. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 70 000 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами.

Перевищення вартості чистих активів фінансової компанії над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного періоду:

Станом на 31.12.2016р. вартість чистих активів Компанії складає 70 769 тис. грн., що відповідає вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 19.04.2016р. № 825) та вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Зaproвадження фінансовою компанією системи управління ризиками:

ТОВ «ФК «ОСНОВА» розробило та впровадило Систему управління ризиками, що являє собою комплексну стратегію управління основними ризиками у ТОВ «ФК «ОСНОВА» з кінцевою метою отримання у короткостроковій та довгостроковій перспективі максимальної стійкості всіх видів діяльності Компанії. Основними елементами системи управління ризиками ТОВ «ФК «ОСНОВА» є: ідентифікація (виявлення ризику і ризикових сфер діяльності); квантифікація (аналіз та кількісна оцінка ризику); контроль (встановлення обмежень та допустимих рівнів ризиків); управління (визначення процедур та методів з ослаблення негативного впливу ризиків); моніторинг (постійне відстеження рівня ризиків з механізмами зворотного зв'язку).

ТОВ «ФК «ОСНОВА» проводить системний аналіз та обробку інформації на предмет виявлення ризиків та впроваджує заходи щодо попередження, уникнення, мінімізації, локалізації або поділу ризику, встановленого в процесі діяльності Компанії. Наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про компанію є важливою умовою для здійснення власниками та потенційними інвесторами (клієнтами) об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану Компанії.

Адекватність організації та проведення фінансовою компанією внутрішнього аудиту (контролю):

Відповідно до вимог законодавства в Компанії створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Порядок створення та організація роботи служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії визначені в Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 26/12/12 від 26.12.2012р.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) – внутрішній аудитор. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним борам учасників Компанії та звітує перед ними.

Внутрішній аудитор проводить перевірки діяльності Компанії у відповідності до річних аудиторських планів, які доводяться до відома Загальним зборам учасників. За результатами перевірки внутрішній аудитор складає звіти – Довідки, в яких містяться висновки про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), та подає їх на розгляд Загальним зборам учасників.

При проведенні аудиторських процедур щодо фінансової звітності Компанії нами було розглянуто – у межах, необхідних для визначення характеру, послідовності та обсягу аудиторських процедур – заходи внутрішнього контролю Компанії та процедури внутрішнього аудиту. Для цілей проведення аудиту фінансової звітності Компанії загалом нами не встановлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Компанії, які могли б негативно вплинути на можливість Компанії обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, відповідати законодавчим, нормативним вимогам у відповідності до очікувань керівництва.

Аудитору було надано Звіт про результати діяльності служби внутрішнього аудиту ТОВ «ФК «ОСНОВА» за 2016 рік № 27-1/01/2017 від 27 січня 2017 року.

Висновок

За результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, наведена у річному «Звіті про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю)» в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність систем, процесів, операцій поточної діяльності ТОВ «ФК «ОСНОВА».

Основні відомості про фінансову компанію

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ОСНОВА»
Код ЄДПР/ОУ	36972280
Місцезнаходження	02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6
Ліцензії, свідоцтва та інш.	- Ліцензія Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199959 від 27.02.2014 р. на надання фінансових послуг (діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів), строк дії: 28.01.2014р. – 28.01.2019р., рішення про видачу ліцензії № 212 від 28.01.2014р. - Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстраційного фінансової установи, серія ІК № 70, реєстраційний номер № 16102548, з кодом фінансової установи 16, яке видане згідно розпорядження № 842 від 11.11.2010 р.
Дата державної реєстрації	04 січня 2010 року
Дата внесення змін до статуту	05 грудня 2016 року
Перелік учасників на дату складання аудиторського висновку	Фізична особа - Копистира Микола Петрович, якому належить 100% статутного капіталу Компанії

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «БЛІСКОР ГАРАНТ»
Ідентифікаційний код	16463676
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Дата державної реєстрації	29.11.1993 р.
Свідоцтво АПУ	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого продовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Свідоцтво Національної комісії, що здійс

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»
товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації – 14 липня 2010 року
Свідоцтво Нацкомфінпослуг про реєстрацію фінансової установи: Серія ФК №262 від 18.11.2010 року
Ліцензія Нацкомфінпослуг: Серія АЕ №199746 від 15.06.2015 року

Директор – КОПИСТІРА Арсеній Миколайович
Бухгалтер – ГАЙОВА Тетяна Миколаївна

Місцезнаходження: 02105, м. Київ, проспект Возз'єднання, буд. 6
Тел./факс: (044) 559 29 37
Електронна пошта: olegtat@ukr.net

Достовірність фінансової звітності підтверджена ТОВ «АК «БЛИСКОР ГАРАНТ», свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0218 від 26.01.2001 року, свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, реєстраційний номер №0331, виданого згідно рішення АПУ № 264/4 від 31.01.2013 року.

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року

Форма 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000		
Нематеріальні активи		50	37
первісна вартість	1001	50	50
накопичена амортизація	1002	-	13
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	39	62
первісна вартість	1011	49	86
знос	1012	10	24
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
"Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств"	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	89	99
II. Оборотні активи	1100		
Запаси		-	-
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	4	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
з виданими авансами		-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	481	-
"Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків"	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	30 019	49 542
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	119	2 148
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	119	2 148
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань		-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	30 623	51 700
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	30 712	51 799
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400		
Зареєстрований (пайовий) капітал		25 000	45 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	28	38
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	978	1 344
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	26 006	46 382
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500		
Відстрочені податкові зобов'язання		-	-
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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань"		-	-
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	1600		
Короткострокові кредити банків		-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями		-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	138	113
у тому числі з податку на прибуток	1621	95	81
розрахунками зі страхування	1625	12	9
розрахунками з оплати праці	1630	162	170
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	274	236
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 120	4 889
Усього за розділом III	1695	4 706	5 417
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	30 712	51 799

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ
(Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік

Форма 2

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6 714	4 967
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090		
прибуток		6 714	4 967
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	6	6
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 125)	(7 283)
Витрати на збут	2150	(2 434)	(1 561)
Інші операційні витрати	2180	(217)	(204)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190		
прибуток		-	-
збиток	2195	(2 056)	(4 075)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 515	4 602
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:	2290		
прибуток		459	527
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(83)	(95)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350		
прибуток		376	432
збиток	2355	(-)	(-)
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	-	-
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	376	432
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	219	25
Витрати на оплату праці	2505	2 499	2 462
Відрахування на соціальні заходи	2510	116	118
Амортизація	2515	54	47
Інші операційні витрати	2520	5 888	6 396
Разом	2550	8 776	9 048
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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
(за прямим методом) за 2016 рік

Форма 3

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	6 714	4 967
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	39 652	9 152
Інші надходження	3095	4 336	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	264	97
Праці	3105	2 006	3 160
Відрахувань на соціальні заходи	3110	118	128
Зобов'язань з податків і зборів	3115	678	915
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	96	97
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	582	818
Витрачання на оплату авансів	3135	3 790	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	2 096
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	59 930	17 418
Інші витрачання	3190	4 336	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-20 420	-9 695
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманні:			
відсотків	3215	2 515	4 602
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської один			

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»**товариство з обмеженою відповідальністю**

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Примітка	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2016	2015
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5.1	6 714	4 967
Інші операційні доходи	5.1	6	6
Адміністративні витрати	5.2	(6 125)	(7 283)
Витрати на збут	5.2	(2 434)	(1 561)
Інші операційні витрати	5.2	(217)	(204)
Фінансові доходи	5.1	2 515	4 602
Прибуток до оподаткування		459	527
Витрати з податку на прибуток	5.3	(83)	(95)
ПРИБУТОК ЗА РІК		376	432
Інші сукупні прибутки		-	-
Усього сукупний прибуток за рік		376	432

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2016 року

	Примітка	31 грудня	
		2016	2015
1	2	3	4
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Нематеріальні активи	5.4	37	50
Основні засоби	5.5	62	39
		99	89
Поточні активи			
Дебіторська заборгованість за розрахунками	5.6	49552	30504
Грошові кошти та їх еквіваленти	5.7	2 148	119
		51 700	30 623
Всього АКТИВИ		51 799	30 712
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Власний капітал			
Статутний капітал	5.8	45 000	25 000
Резервний капітал		38	28
Нерозподілені прибутки		1 344	978
Всього капітал		46 382	26 006
Поточні зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за розрахунками	5.9	5417	4706
Всього зобов'язання		5 417	4 706
Всього власний капітал та зобов'язання		51 799	30 712

Звіт про зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Статутний капітал	Резервний капітал	Нерозподілені прибутки	Всього власний капітал
1	2	3	4	5
Залишок на 31 грудня 2014 року	20 000	7	567	20 574
Надходження від власників	5 000	-	-	5 000
Використання прибутку	-	21	(21)	-
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	432	432
Залишок на 31 грудня 2015 року	25 000	28	978	26 006
Надходження від власників	20 000	-	-	20 000
Використання прибутку	-	10	(10)	-
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	376	376
Залишок на 31 грудня 2016 року	45 000	38	1 344	46 382

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

	Прим.	Рік, що закінчився 31 грудня	
		2016	2015
1	2	3	4
Операційна діяльність			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		6 714	4 967
Надходження від повернення фінансових позик		39 652	9 152
Інші надходження		4 336	-
Витрачання на оплату:			
товарів, робіт, послуг		(264)	(97)
праці		(2 006)	(3 160)
вдарахувань на соціальні заходи		(118)	(128)
зобов'язань з податків та зборів		(678)	(915)
зобов'язань з податку на прибуток		(96)	(97)
зобов'язань з інших податків		(582)	(818)
авансів		(3 790)	-
повернення авансів		-	(2 096)
на надання позик		(59 930)	(17 418)
інші витрачання		(4 336)	-
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності		(20 420)	(9 695)
Інвестиційна діяльність			
Надходження від отримання відсотків		2 515	4 602
Витрачання на придбання необоротних активів		(66)	(90)
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		2 449	4 508
Фінансова діяльність			
Надходження від власного капіталу		20 000	5 000
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності		20 000	5 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період		2 029	(187)
Залишок коштів на початок періоду	5.7	119	306
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		-	-
Залишок коштів на кінець періоду	5.7	2 148	119

1. Основні відомості про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія Прайм» зареєстровано Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.08.2010 р, номер свідоцтва про державну реєстрацію № 1 067 107 0000 015600.

Середньооблікова численність працівників – 6

Сумісники – 3

Місто здійснення діяльності – 02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинки 6.

Характер операцій, що здійснює ТОВ «ФК Прайм» (надалі – Товариство) – провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва, що є виключним видом діяльності ТОВ «ФК Прайм».

Довідка відділу статистики: реєстраційний номер ГУС 6044 від 19 грудня 2014 р. - основний вид діяльності – 64.99 надання інших фінансових послуг.

Наявність ліцензій та свідоцтв:

- Ліцензія Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199746 від 15.06.2015р. на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, строк дії: 17.12.2015р. – 17.12.2020р., рішення про видачу ліцензії № 1142 від 28.05.2015р.;

- Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи серії ФК № 262, реєстраційний № 13102552, з кодом фінансової установи 13, яке видане згідно розпорядження № 875 від 18.11.2010 р.

- Дозвіл Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг на право здійснення емісії сертифікатів фонду операцій з нерухомістю № 13 від 27.06.2011 р.

Наявність Фондів фінансування будівництва станом на 31.12.2016 р.:

Фонд фінансування будівництва виду А «Англійський квартал», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Англійський квартал» № 1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 1 від 25.01.2011 р.

1. Фонд фінансування будівництва виду А «Академічний», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний» №1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 09.06.2011 р.

2. Фонд фінансування будівництва виду А «Парковий», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Парковий» № 1/2012, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 1 від 10.05.2012 р.

3. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський» № 1/2013, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 2 від 30.08.2013 р.

4. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2» № 1/2014, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 07.08.2014 р.

5. Фонд фінансування будівництва виду А «Академічний-2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний-2» № 1/2015, затверджен-

них Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 3 від 05.08.2015 р.

6. Фонд фінансування будівництва виду А «Оздоровчий», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Оздоровчий» № 1/2016, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 7 від 08.02.2016 р.

7. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанія Park 1», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанія Park 1» № 1/2016, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 9 від 25.05.2016 р.

8. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанія Park 2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанія Park 2» № 1/2016, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК Прайм» № 14 від 25.10.2016 р.

2. Загальна основа формування фінансової звітності**2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства згідно з тим, що закінчився 31 грудня 2016 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 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Товариство вперше застосувала МСФЗ у фінансовій звітності за 2013 рік, дата переходу на МСФЗ – 1 січня 2013 року. Остання фінансова звітність Товариства у відповідності до НС(П)БО була складена за рік, що закінчився 31 грудня 2012.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, збалансованої 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.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами», які відповідно набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Компанії 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами» до дати набуття чинності не застосовується.

Керівництво розглядає можливість потенційного впливу застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка від контрактів з клієнтами» на фінансову звітність 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність затверджена до випуску керівництвом Товариства 20 січня 2017 року.

Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення на засіданні Зборів учасників Товариства, які відбудуться 11 квітня 2017 року.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не будуть мати права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження з метою оприлюднення.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Ступені положення облікової політики**3.1. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності**

Фінансова звітність складена підготовлена на основі історичної собівартості, змінні якої відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик**3.2.1. Основа формування облікових політик**

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

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Формат фінансової звітності МСБО 1 «Подання фінансових звітів» не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках.

Перелік, форми та назви фінансової звітності Товариства застосовані відповідно НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат» або «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 5.2 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо нематеріальних активів та основних засобів**3.3.1. Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи Компанії враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи» за моделлю собівартості, згідно з якою витрати на придбання таких активів, амортизуються лінійним методом строків їх корисного використання. Залишкова вартість та термін їх корисного використання переглядаються на кожну звітну дату. Крім того, вони підлягають тестуванню на знецінення.

Амортизація означає зменшення вартості та нараховується пряолінійним методом. Застосовуються наступні терміни корисного використання: ліцензії – відповідно до строку дії.

Якщо нематеріальний актив вибуває, прибуток або збиток від вибуття визначається як різниця між виручкою і балансовою вартістю активу і визнається у прибутку або збитку у складі інших доходів або інших витрат.

3.3.2. Основні засоби

Основні засоби Компанії враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

ІТ та інше обладнання (включаючи прилади і меблі) спочатку відображаються за вартістю придбання або вартістю виробництва, включаючи будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з доставкою активів в станом, необхідної для функціонування відповідно до намірів керівництва Товариства.

Обладнання, ІТ інше устаткування відображаються використовуючи модель собівартості, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Амортизація нараховується пряолінійним методом для списання вартості за вираху-

ванням розрахункової залишкової вартості ІТ та іншого обладнання.

Застосовуються наступні терміни корисного використання:

ІТ обладнання: 5 років

– Меблі і офісне обладнання: 4 роки

Оцінка залишкової вартості та оцінка строку корисного використання переглядається по мірі необхідності, але не рідше ніж раз на три роки.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи не перевищує балансова вартість основних засобів їх відновлювальну вартість. У разі перевищення балансової вартості основних засобів над їх відновлювальну вартість Товариство зменшує балансову вартість основних засобів до їх відновлювальної вартості.

Прибутки або збитки від вибуття основних засобів визнаються як різниці між ліквідаційною та балансовою вартістю активів і визнаються у прибутку або збитку в складі інших доходів або інших витрат.

Товариством встановлене граничне значення в розмірі 6000 грн., й активи, що придбані, нижче цього розміру, не дивлячись на те, що мають характеристику довгострокового активу, списуються на поточні витрати в момент їх придбання.

3.3.3. 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. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковується за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) 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 переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів**3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Згідно з МСБО 39 «

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

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. 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. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід Товариства виникає від надання послуг, визнається по принципу нарахування. Дохід від основного виду діяльності, а саме, від діяльності фінансової Товариства – Управителя нараховується згідно Правил ФФБ та визнається в момент перерахування коштів довіритель в управління. Відсотковий дохід обліковується за принципом нарахування.

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.

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання у 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. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.7.3. Статутний капітал

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Товариство визнає додатковий капітал, сформований внесенням грошових коштів її учасниками, в складі власного капіталу.

3.7.4. Резервний капітал

Згідно з положеннями законодавства України Товариство формує резервний капітал. Згідно Статуту Товариством створюється резервний (страховий) фонд в розмірі 25% статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

3.7.5. Події після дати балансу

Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату.

Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулись після звітної дати.

3.7.6. Операційні сегменти

Товариство має один операційний та один географічний сегмент - провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва на території України (м. Київ).

4. 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 відрізнятися 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.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ
Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

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

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

- а) вимоги в МСФЗ, у яких 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 здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийнятї галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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».

4.3. Судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки наблизився та перевищив 100%. Цей показник незначно вище за 100% і складає лише 101,2% на кінець 2016 року. Ми очуємо, що за результатами 2017 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2017 рік – 9,1%, на 2018 рік – 6%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2017 рік у розмірі 8,5%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2014 рік – 24,9%, за 2015 рік – 43,3%, за 2016 рік – 12,3%. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України сильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;
- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексація підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2016 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідувати за рівнем інфляції протягом 2017 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах
Примітка 5.1. ДОХОДИ

Рядок		2016 рік	2015 рік
1	Чистий дохід (отримана від довіритель винагороди управителя)	6 714	4 967
2	Інші фінансові доходи (отримані відсотки за договорами наданих позик)	2 515	4 602
3	Інші операційні доходи	6	6
	Усього доходи:	9 235	9 575

Примітка 5.2. ВИТРАТИ

Рядок		2016 рік	2015 рік
1	Адміністративні витрати, разом: в т.ч.:	6 125	7 283
1.1	Витрати на оплату праці	2 499	2 462
1.2	Відрахування на соціальні заходи	116	118
1.3	Інші витрати (юридичні послуги, корпоративні витрати, витрати на матеріали, банківські послуги, та інші.)	3 456	4 656
2	Амортизація	54	47
2	Витрати на збут (маркетинг)	2 434	1 561
3	Інші операційні витрати	217	204
	Разом витрат	8 776	9 048

Примітка 5.3. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Компанії протягом звітного періоду були наступними:

31 січня 2015 р. по 31 грудня 2015 р.	18%
31 січня 2016 р. по 31 грудня 2016 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, включають:

	2016 рік	2015 рік
Поточний податок	(83)	(95)
Разом	(83)	(95)

Примітка 5.4. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

	Ліцензії
Первісна вартість на 01 січня 2016р.	50
Надійшло (вибуло) за 2016 р. на 31 грудня 2016 р.	-
Амортизація на 01 січня 2016 р. нарахована за рік	0
Інші зміни	-
на 31 грудня 2016 р.	50
Чиста вартість на 31 грудня 2015 р.	50
Чиста вартість на 31 грудня 2016 р.	37

Примітка 5.5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

	IT та офісне обладнання
Первісна вартість на 01 січня 2016р.	49
Надійшло за 2016 р.	37
Вибуло за 2016 р. на 31 грудня 2016 р.	86
Амортизація на 01 січня 2016 р. нарахована за 2016 рік	10
Інші зміни	-
на 31 грудня 2016 р.	24
Чиста вартість на 31 грудня 2015 р.	39
Чиста вартість на 31 грудня 2016 р.	62

Примітка 5.6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Рядок	Дебіторська заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2016р.	На 31.12.2015р.
1	за договорами наданої фінансової допомоги, разом:	49 384	29 853
1.1	- за договорами наданої фінансової допомоги (1 фізичній пов'язаній особі)	20 000	18 964
1.2	- за договорами наданої фінансової допомоги (1 юридичній особі)	29 384	10 889
2	інша заборгованість	168	170
3	за нарахованими відсотками	-	481
	Усього поточної дебіторської заборгованості	49 552	30 984

Всі суми дебіторської заборгованості є поточними зі строками погашення до кінця 2017 року.

Примітка 5.7. ГРОШОВІ КОШТИ

Рядок	Станом на 31.12.2016	Станом на 31.12.2015
1	Готівкові кошти в касі	0
2	Поточний рахунок у банку	2 148

Депозитні рахунки на кінець року відсутні.

Примітка 5.8. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2016 р., як і станом на 31.12.2015 р., Учасником Товариства є 1 фізична особа з часткою 100%.

Протягом звітного року розмір статутного капіталу Товариства збільшився за рахунок додаткових внесків учасника в сумі 20 000 грн.

Станом на 31.12.2016 р. розмір статутного капіталу відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол № 02/12-2016 від 02.12.2016р. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Компанії становить 45 000 000,00 грн. (Сорок п'ять мільйонів гривень 00 коп.).

Неоплачений капітал станом на 31 грудня 2016 року становить 0 тис. грн. Вилучений капітал станом на 31 грудня 2016 року становить 0 тис. грн.

Примітка 5.9. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Рядок		На 31.12.2016 р.	На 31.12.2015 р.
1	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками::		
1.1	з бюджетом	32	43
1.2	з податку на прибуток	81	95
1.3	зі страхування	9	12
1.4	з оплати праці	170	162
1.5	із забезпечення (резерв відпущок)	236	274
2	Інші поточні зобов'язання (юридичні послуги, консультаційні послуги, оренда приміщення та інші.)	4 889	4 120
	Усього поточних зобов'язань	5 417	4 706

Всі суми інших поточних зобов'язань є поточними зі строками погашення до кінця 2016 року.

Примітка 5.10. ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2016р. включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток / збиток за період;
- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку), відрахувань до резервного фонду.

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Зарезервовані (пайовий) капітал	45 000	25 000
Резервний капітал	38	28
Нерозподілені прибутки / непокріті збитки	1 344	978
Всього власний капітал	46 382	26006

Нерозподілені прибутки на 31.12.2016 р. становлять 1 344 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2015 року нерозподілені прибутки змінилися на 366 тис. грн. за рахунок:

- отриманих за підсумками роботи в 2016 році прибутків – 376 тис. грн.
- розподілу прибутку 2015 року до резервного капіталу – 10 тис. грн.

Примітка 5.11. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є позитивне значення грошових коштів в сумі – 2 029 тис. грн.

6. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Пов'язаними особами для Товариства є: її учасник, частка якого становить 100% статутного капіталу Компанії; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Компанією або разом з ним перебувають під контролем третьої особи, а саме:

Група	№ з/п	Повна назва юр. особи – власника (акціонера, учасника) Товариства чи П.І.Б. фіз. особи – власника Товариства (акціонера, учасника) та посадової особи Товариства	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи - власника Товариства або ідентифікаційний код фіз. Особи	Частка в статутному фонді Товариства, %
1	2	3	4	5
A	Учасники Товариства – фізичні особи			
1	1	Фізична особа	1559703274	100 %
B	Керівник Товариства – фізична особа			
2	1	Фізична особа	2898314356	-
		Всього:		100 %

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2016 року:

№ з/п	П / Б / Найменування пов'язаної сторони	Частка в статутному капіталі Товариства, %	Сума операції (за рік)	Суть операції	Залишок на 31.12.2016	
1.	1	Фізична особа	100%	21 670	Компанія надала повертиту безвідсоткову короткострокову фінансову допомогу	20 000
2.	1	Фізична особа	0%	2 400	Нарахована зарплата	161

7. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості
Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Компанія здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

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

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справед

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

9.1. Кредитний ризик

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. 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 та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2016 р. Товариство не має. Прострочених або знецінених активів на балансі Товариства не має.

9.2. Ринковий ризик

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в фінансові інструменти з нефінансовим прибутком.

9.3. 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 2016 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Поточна кредиторська заборгованість	211	81	5 125	-	-	5 417
Всього	211	81	5 125	-	-	5 417
Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Поточна кредиторська заборгованість	174	95	4 437	-	-	4 706
Всього	174	95	4 437	-	-	4 706

9.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення таких цілей, як збереження спроможності Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для її учасників та виплати іншим зацікавленим сторонам.

Керівництво Товариства здійснює 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 шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

На вимогу ліцензійних умов Товариство підтримує в процесі діяльності нормативи щодо ліквідності, власного капіталу та якості активів.

Поточне співвідношення суми залучених коштів від установників управління майном до коштів власного капіталу товариства не може становити більше ніж 50.

	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Залучені кошти	788 875	524 770
Власний капітал	46 382	26 006
Співвідношення	17,00	20,18

В процесі здійснення діяльності Товариство постійно підтримує коефіцієнт платоспроможності не менше ніж 0,08 (з урахуванням майна, що перебуває в управлінні) та абсолютної ліквідності не меншим ніж 0,2.

	31.12.2016 р.	31.12.2015 р.
Коефіцієнт платоспроможності	0,9	0,85
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,4	0,03

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2016 рік наведені нижче:

Активи	Зобов'язання	Власний капітал (рп. 1 – рп. 2)
51 799	5 417	46 382

Розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 19.04.2016р. № 825).

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця (рп. 2 – рп. 3)
1	2	3	4
2016 р.	46 382	45 000	1 382

Як вбачається, за результатами господарської діяльності у 2016 році вартість чистих активів Компанії є вище розміру Статутного капіталу.

10. Операційні сегменти

Товариство має один операційний та один географічний сегмент - провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю на території України (м. Київ). Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

11. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо суттєвих подій після дати балансу, суттєві події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства, відсутні.

На зборах учасників Товариства 11 квітня 2017р. будуть визначені порядок розподілу прибутку 2016 року та розмір відрахувань до резервного фонду.

Директор ТОВ «ФК Прайм»	Копистира А.М.
Головний бухгалтер	Гайова Т.М.

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) про достовірність та повноту річної фінансової звітності ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ - УПРАВЛІТЕЛЯ Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» станом на 31 грудня 2016 року

Загальним збором ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» Керівництву ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності фінансової компанії - управителя ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» (далі по тексту – Компанія або ТОВ «ФК ПРАЙМ»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діля на звітну дату, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суждення аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан фінансової компанії - управителя ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» на 31.12.2016 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Можливість (спроможність) фінансової компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців:

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використанним управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність діяльності Компанії, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть спричинити припинення діяльності Компанії на безперервній основі.

Відповідність прийнятій керівництвом фінансової компанії облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності:

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 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 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Прийнята керівництвом Компанії облікова політика відповідає вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності.

Дотримання вимоги щодо збільшення розміру статутного капіталу винятково у грошовій формі:

Розмір Статутного капіталу Компанії станом на 31.12.2016 р. становить 45 000 тис. грн. у відповідності зі Статутом Компанії. Протягом 2016 року Статутний капітал Компанії було збільшено на 20 000 тис. грн. за рахунок додаткових внесків її учасника.

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2016 р. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 45 000 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами.

Розмір Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам ст. 4 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» від 19.06.2003 р № 978-IV, із змінами та доповненнями.

Перевищення вартості чистих активів фінансової компанії над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного періоду:

Станом на 31.12.2016р. вартість чистих активів Компанії складає 46 382 тис. грн., що відповідає вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 19.04.2016р. № 825) та вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Застосування фінансовою компанією системи управління ризиками:

ТОВ «ФК ПРАЙМ» розробило та впровадило Систему управління ризиками, що являє собою комплексну стратегію управління основними ризиками у ТОВ «ФК ПРАЙМ» з кінцевою метою отримання у короткостроковій та довгостроковій перспективі максимальної стійкості всіх видів діяльності Компанії. Основними елементами системи управління ризиками ТОВ «ФК ПРАЙМ» є: ідентифікація (виявлення ризику і ризикових сфер діяльності); квантифікація (аналіз та кількісна оцінка ризику); контроль (встановлення обмежень та допустимих рівнів ризиків); управління (визначення процедур та методів із ослаблення негативного впливу ризиків); моніторинг (постійне відстеження рівня ризиків з механізмами зворотного зв'язку).

ТОВ «ФК ПРАЙМ» проводить системний аналіз та обробку інформації на предмет виявлення ризиків та впроваджує заходи щодо попередження, уникнення, мінімізації, локалізації або поділу ризику, встановленого в процесі діяльності Компанії. Наявність своєчасної, достовірної та вичерпної інформації про компанію є важливою умовою для здійснення власниками та потенційними інвесторами (клієнтами) об'єктивної оцінки фінансово-економічного стану Компанії.

Адекватність організації та проведення фінансовою компанією внутрішнього аудиту (контролю):

Відповідно до вимог законодавства в Компанії створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Порядок створення та організація роботи служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії визначені в Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 26/12/12 від 26.12.2012р.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) – внутрішній аудитор. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам учасників Компанії та звітує перед ними.

Внутрішній аудитор проводить перевірки діяльності Компанії у відповідності до річних аудиторських планів, які доводяться до відома Загальним збором учасників. За результатами перевірки внутрішній аудитор складає звіти – Довідки, в яких містяться висновки про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), та подає їх на розгляд Загальним збором учасників.

При проведенні аудиторських процедур щодо фінансової звітності Компанії нами було розглянуто – у межах, необхідних для визначення характеру, послідовності та обсягу аудиторських процедур – заходи внутрішнього контролю Компанії та процедури внутрішнього аудиту. Для цілей проведення аудиту фінансової звітності Компанії загалом нами не встановлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Компанії, які могли б негативно вплинути на можливість Компанії обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, відповідати законодавчим, нормативним вимогам у відповідності до очікувань керівництва.

Аудитору було надано Звіт про результати діяльності служби внутрішнього аудиту ТОВ «ФК ПРАЙМ» за 2016 рік № 27/01/2017-1 від 27 січня 2017 року.

Висновок

За результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, наведена у річному «Звіті про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю)» в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність системи, процесів, операцій поточної діяльності ТОВ «ФК ПРАЙМ».

Основні відомості про фінансову компанію - управителя

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»
Код ЄДПРОУ	37035717
Місцезнаходження	02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6
Ліцензії, свідоцтва та інш.	- Ліцензія Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг серії АВ № 548130 від 13.12.2010р. на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, строк дії: 16.12.2010р. – 16.12.2015р., рішення про видачу ліцензії № 3561 Л/У від 13.10.2010р.; - Ліцензія Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії АЕ № 199746 від 15.06.2015р. на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, строк дії: з 17.12.2015р. по 17.12.2020р., рішення про видачу ліцензії № 1142 від 28.05.2015р.; - Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи серії ФК № 262, реєстраційний № 13102552, з кодом фінансової установи 13, яке видане згідно розпорядження № 875 від 18.11.2010 р. - Дозвіл Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг на право здійснення емісії сертифікатів фонду операцій з нерухомістю № 13 від 27.06.2011 р.
Дата державної реєстрації	10 серпня 2010 року
Дата внесення змін до статуту	02 грудня 2016 року
Перелік учасників на дату складання аудиторського висновку	Фізична особа - Копистира Микола Петрович, якому належить 100% статутного капіталу Компанії

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Ідентифікаційний код	16463676
Місцезнаходження	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Дата державної реєстрації	29.11.1993 р.
Свідоцтво АПУ	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.
Свідоцтво Нацкомфінпослуг	Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, Розпорядження Нацкомфінпослуг від 11.07.2013р. № 2193, естраційний номер Свідоцтва №0042, строк дії Свідоцтва: з 11.07.2013р. до 24.09.2020р. подовжено Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 22.10.2015 р. № 2583

Дата аудиторського висновку (звіту): 03 лютого 2017 року
Київ, Україна

Генеральний директор
Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р. Ввілова В. В.

ФІНАНСОВО-ЕКОНОМІЧНИЙ ТИЖНЕВИК

БІЗНЕСРЕВ'Ю

№13-14/2 | 29 березня 2017

Постановою VII Асамблеї Учасників УНК МТП від 25.03.2011 тижневик

«Україна Бізнес Ревю» визнано офіційним виданням Українського національного комітету Міжнародної торгової палати.

Свідоцтво Міністерства юстиції України про державну реєстрацію друкованого засобу масової інформації – серія КВ №17167-5937 ПР.

Шеф-редактор –

Микола СТЕПАНОВ, к.т.н.

Керівник видавничих проєктів –

Лариса СЕМАКА

Керівник департаменту маркетингу та реклами –

Олена ЦИМБАЛ

Юридичний відділ –

Любов ГОДОВАНЕЦЬ

День виходу – понеділок

Адреса: ВД «Україна Бізнес»-видавець

вул. Новокостянтинівська, 2-А, Київ, 04080

редакція тижневика «Україна Бізнес Ревю»:

просп. С.Бандери, 21, оф.473, Київ, 04073

Тел./факс: (044) 238-68-38, 238-68-40

E-mail: ukrbizn@ukrbizn.com

www.ukrbizn.com

Передплатний індекс «Укрпошти» – 37625

Засновник і видавець – ТОВ «Видавничий Дім «Україна Бізнес»
Директор – Наталія ЯКУШОВА

© «Україна Бізнес Ревю»
Надруковано в друкарні ТОВ «ПОЛІПРИНТ», м. Київ, вул. Лугова, 1-а
Тираж 30 000. Замовлення № 7227