АУДИТОРСЬКА ФІРМА
РЕСПЕКТ
Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН"
код за ЄДРПОУ 35607718
станом на 31 грудня 2016 року

Користувачам фінансової звітності ТОВ «КУА «ФІНГРІН»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

І. Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН", в подальшому «Товариство» станом на 31 грудня 2016 року яка включає баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Основні відомості про Товариство:

- Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН";
- код ЄДРПОУ 35607718;
- дата державної реєстрації: 12.12.2007;
- основний вид діяльності за КВЕД: 66.30 – Управління фондами (за КВЕД 2010);
- ліцензія АЕ за №263029 від 26.04.2013 зі строком дії - безстрокова;
- місцезнаходження: 49027, м.Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, будинок 22.

Перелік фондів які перебувають в управлінні КУА:

- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ", код за ЄДРПОУ 35043996, на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № УА 2/10 від 23.12.2014р;
- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФІНГРІН КАПІТАЛ", код за ЄДРПОУ 33907926, на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № УА 1/08 від 23.12.2014р.;
- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР", код за ЄДРПОУ 33516425, на підставі Договору про управління активами корпоративного інвестиційного фонду № УА 1/15 від 06.04.2015р.;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ФІНГРІН ФІНАНС», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331517;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТАТІСС БІЗНЕС», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331565;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПЕКТРУМ», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331518;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БІЗНЕС», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331515;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «БІЗНЕС ПРОЕКТ», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331516;
- ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПОРТВОНТЕД», реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331598.

Посадові особи:

- Директор – Жорова І.Ю. призначена на посаду відповідно до протоколу б/н загальних зборів учасників від 11.08.2014 року;
- Головний бухгалтер – посада не передбачена штатним розкладом. Послуги з ведення бухгалтерського обліку відповідно до Договору №06/5-БО від 05.05.2015р. надає ТОВ «ФОНДОВИЙ КОНСАЛТИНГ», код ЄДРПОУ 36295897;
- Відповідальний за фінансовий моніторинг – Карагодін Д.В., призначений на посаду відповідно до наказу директора №08-ОК від 30.09.2014р.

Кількість працівників: 3 чоловіка.

Товариство у своєму складі не має дочірніх підприємств.

Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку, із зазначенням фактичної кількості цього розміру:

Найменування юридичної особи	Організаційно-правова форма	Місцезнаходження	Частка у статутному капіталі (в грн.)	Відсоток у статутному капіталі
Товариство з обмеженою відповідальністю «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	Товариство з обмеженою відповідальністю	49027, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, проспект Карла Маркса, будинок, 22	22750000,00	91,0
Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАМЕР-ТРЕЙД»	Товариство з обмеженою відповідальністю	49027, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, проспект Карла Маркса, будинок, 22	2250000,00	9,0

Ідентифікація фінансової звітності Товариства (період з 01.01.2016 по 31.12.2016):

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час здійснення звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить ніяких коригувань на випадок того, що Товариство не зможе притримуватись принципу безперервності діяльності.

Складання і подання фінансової звітності користувачам здійснювалося своєчасно.

Основні принципи фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства 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 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність складається в національній валюті України – гривні (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис.грн).

Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту, щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також з врахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року та рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014 р. № 290/7. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудитор несе відповідальність виключно за висловлювання власного професійного судження відносно фінансових звітів за результатами аудиторської перевірки .
Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки аудитора

Ми висловлюємо безумовно-позитивну думку про відповідність фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року його дійсному фінансовому стану.
На нашу думку, дана фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2016 року, а також результати його діяльності та рух грошових коштів за рік, що закінчився цією датою, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Інші питання

Ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компаній з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.07.2013р. за № 1119/23651 (зі змінами).

З метою дотримання Товариством єдиної методики відображення господарських операцій та забезпечення своєчасного надання достовірної інформації користувачам фінансової звітності, виданий наказ №1ОП «Про затвердження облікової політики підприємства на 2016 рік» від 03.01.2016 року.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням програмного забезпечення 1С у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. і затверджених стандартів та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку. Для забезпечення повноти та достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства згідно з наказом директора б/н від 31.10.2016 р. «Про проведення річної інвентаризації в 2016 році» була проведена інвентаризація згідно з Положенням «Про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 №879.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2016 року.

Загальний стан бухгалтерського обліку Товариства можна оцінити як такий, що відповідає вимогам управлінського персоналу.

Нематеріальні активи та їх амортизація

Станом на 31.12.2016 року балансова вартість нематеріальних активів Товариства складає 8 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів нараховується з використанням прямолінійного методу. Облік нематеріальних активів та формування показників фінансової звітності здійснювалось відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби та їх амортизація

Основні засоби Товариства включають в себе комп'ютерну техніку та офісне обладнання. Станом на 31.12.2016 року залишкова вартість основних засобів відсутня.

Фінансові інвестиції та інші необоротні активи

Облік фінансових інвестицій та формування показників фінансової звітності здійснювалось відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» .

Станом на 31.12.2016 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 4501 тис. грн. та включають в себе:

- Корпоративні права ТОВ «Фінанс груп інвест» на суму 4500 тис.грн.;
- Корпоративні права ТОВ «Фондовий Консалтинг» на суму 1 тис.грн.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016 року в балансі Товариства відсутні.

Дебіторська заборгованість

Облік дебіторської заборгованості здійснювався Товариством в 2016 році у відповідності до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Дебіторська заборгованість включає заборгованість за надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2016 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 291 тис.грн.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2016 року становить 11 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2016 року та станом на 31 грудня 2015 року становить 20499 тис.грн. та 20550 тис.грн. відповідно.

Грошові кошти Товариства станом на 31.12.206 року та станом на 31.12.2015 року представлені наступним чином:

(в тис.грн.)

№п/п	Найменування	31.12.2016	31.12.2015
1	Каса	0	0
2	Рахунки в банках	1	1
Всього		1	1

Незалежний аудитор відмічає, що безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважені банки згідно з договорами на розрахунково-касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

У періоді, що перевірявся, касові операції Товариства не здійснювалися.

Розкриття інформації за видами активів Товариства, що враховуються на балансі, їх класифікація та оцінка відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На думку аудитора розкриття інформації за видами зобов'язань Товариства, що враховуються на балансі, їх класифікація та оцінка відповідають вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснювались Товариством відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016 року та 31.12.2015 року складає 45 тис. грн. та 3 тис. грн. відповідно.

Розрахунки по заробітній платі та з підзвітними особами проводились у 2016 році відповідно до чинного законодавства.

Нарахування та сплата єдиного соціального внеску здійснювалися Товариством згідно з діючим законодавством.

Розкриття інформації про власний капітал Товариства відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Розмір статутного капіталу відповідає статутному капіталу, затвердженому статутом Товариства.

Власний капітал

Станом на 31.12.2016 року розмір власного капіталу Товариства складає суму 25 233 тис.грн., з яких – зареєстрований (пайовий) капітал – 25 000 тис.грн., резервний капітал – 77 тис.грн, нерозподілений прибуток – 156 тис. грн.

Розмір зареєстрованого (пайового) капіталу складає 25 000 000,00 гривень, який затверджений Загальними зборами учасників (Протокол №2013/02/25 від 25.02.2013).

Статутний капітал, його формування та сплата

Статутний капітал, відповідно до редакції Статуту Товариства, затвердженого Протоколом загальних зборів учасників Товариства Протокол №2013/02/25 від 25.02.2013 року та зареєстрованого Державним реєстратором Медведєвой В.О. 26.02.2013 за №1221105001804051l, складає 25 000 000,00 грн.(Двадцять п'ять мільйонів грн. 00 коп.) та розподіляється наступним чином:

№ п/п	Засновники (Учасники)	Частка у статутному капіталі (в грн.)	Відсоток у статутному капіталі
1	Товариство з обмеженою відповідальністю «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	22 750 000,00	91,0
2	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАМЕР-ТРЕЙД»	2 250 000,00	9,0
	Всього	25 000 000,00	100

Сплата статутного капіталу учасниками.

Товариство було створено на підставі рішення учасника від 27.11.2007р. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 12.12.2007 (номер запису 12241020000040511).

Розмір статутного капіталу складав 2 400 000,00 грн. (два мільйони чотириста тисяч гривень). На момент створення, єдиним засновником Товариства була фізична особа Нетак Борислав Борисович, частка якого становила 2 400 000,00 грн. (два мільйони чотириста тисяч гривень), що становить 100% статутного капіталу.

Нетаком Бориславом Борисовичем були внесені на поточний рахунок Товариства № 26506000154001 в ЗАТ АКБ «Конкорд», МФО 307350, зазначені кошти в повному обсязі шляхом безготівкового банківського переказу. Сплата здійснювалась наступним чином:

Назва особи	***Сума, грн.***	***Дата внеску***	***Документи про сплату***	***Форма внесків***
Нетак Борислав Борисович	2 400 000,00	11.12.2007	Виписка банку за 11/12/07	Грошові кошти

В наступному, відбувалися неодноразові зміни (збільшення) статутного капіталу та зміни складу учасників.

Так, зборами учасників Товариства, які відбулися 29.04.2009р., було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2/09, про збільшення статутного капіталу та зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 14.05.2009 (номер запису 12241050002040511).

Відповідно до цих змін розмір статутного капіталу збільшено до 12 631 578,94 грн. за рахунок додаткових внесків учасників, а саме за рахунок внеску нового учасника – ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У», сума внеску – 10 231 578,94 грн.

Учасниками Товариства стали:

Нетак Борислав Борисович, якому належала частка у розмірі 2 400 000,00 грн., що становить 19% статутного капіталу;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У», якому належала частка у розмірі 10 231 578,94 грн., що становить 81% статутного капіталу. Від цього учасника кошти не надійшли.

У подальшому частка, що належала фізичній особі – Нетаку Бориславу Борисовичу була продана ним юридичній особі – ПРИВАТНІЙ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) на підставі договору купівлі – продажу частки у статутному капіталі б/н від 11.09.2009р. Загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 11.09.2009р., було прийняте рішення, оформлено протоколом № 3/9, про зміну складу учасників у зв'язку із виходом Нетака Бориславa Борисовича та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕГ – У» зі складу учасників Товариства та про включення до складу учасників Товариства ПРИВАТНОЇ КОМПАНІЇ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ». ТОВ «КРЕГ – У» було виключене зі складу учасників Товариства у зв'язку з неможливістю здійснення оплати своєї частки, натомість було включено до складу учасників ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ», зі вступним внеском 10 231 578,94 грн. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 14.09.2009 (номер запису 1224105000504051 1).

Учасниками Товариства стали:
ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED), якій належала частка у розмірі 2 400 000,00 грн., що становить 19% статутного капіталу;
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ», якому належала частка у розмірі 10 231 578,94 грн., що становить 81% статутного капіталу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ» сплатило в повному обсязі належну йому частку – 10 231 578,94 грн. грошовими коштами у безготівковій формі на поточний рахунок Товариства № 2650900016168 в філії АТ «Укрексімбанк», м. Дніпропетровськ, код банку 305675. Сплата здійснювалась наступним чином:

Назва особи	*Сума, грн.*	*Дата внеску*	*Документи про сплату*	*Форма внесків*
ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ»	2 587 638,94	29.12.2009	Платіжне доручення №57	Грошові кошти
ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ»	7 643 940,00	29.12.2009	Платіжне доручення №58	Грошові кошти
Всього:	**10 231 578,94**			

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 18.08.2010р., було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2010/08/18, про збільшення статутного капіталу та зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 19.08.2010 (номер запису 1224105000904051 1).

Відповідно до цих змін розмір статутного капіталу збільшено до 25 000 000,00 грн. (двадцять п'ять мільйонів гривень).

Частка учасника ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) зменшилась на 150 000 грн. за рахунок відступлення вказаної суми на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 18.08.2010р.

ТОВ «ОЛІМП ДЕВЕЛОПМЕНТ» відступив повністю свою частку у сумі 10 231 578,94 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 18.08.2010р.

Учасниками Товариства стали:

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED), якій належала частка у розмірі 2 250 000,00 грн., що становить 9 % статутного капіталу;
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», якому належить частка у розмірі 22 750 000,00 грн., що становить 91 % статутного капіталу.

Збільшення розміру статутного капіталу Товариства з 12 631 578,94 грн. до 25 000 000,00 грн. відбулося за рахунок додаткового внеску нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», що складає 12 368 421,06 грн. Ці кошти були ним внесені шляхом перерахування грошових коштів у безготівковій формі у повному обсязі додаткового внеску – 12 368 421,06 грн. на поточний рахунок Товариства № 2650900016168 в філії АТ «Укрексімбанк», м. Дніпропетровськ, код банку 305675. Сплата здійснювалась наступним чином:

Назва особи	*Сума, грн.*	*Дата внеску*	*Документи про сплату*	*Форма внесків*
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №26	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №28	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 068 421,06	20.08.2010	Платіжне доручення №29	Грошові кошти
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	3 100 000,00	20.08.2010	Платіжне доручення №30	Грошові кошти
Всього:	**12 368 421,06**			

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 25.02.2013р., було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2013/02/25, про зміну складу учасників. Державну реєстрацію статуту проведено виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 26.02.2013р. (номер запису 1 224 105 0018 040511).

ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД (EDENDORF LIMITED) відступила повністю свою частку у сумі 2 250 000,00 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД» на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 25.02.2013р.

Учасниками Товариства стали:
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД», якому належить частка у розмірі 2 250 000,00 грн., що становить 9% статутного капіталу;
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», якому належить частка у розмірі 22 750 000,00 грн., що становить 91 % статутного капіталу.

Незалежний аудитор підтверджує, що статутний капітал Товариства був сформований виключно за рахунок внесення грошових коштів засновників (учасників).

У відповідності з вищенаведеним аудитор також підтверджує, що станом на 31.12.2016 року сплачений статутний капітал Товариства складає 25 000 тис.грн. та перевищує суму в 7 000 тис.грн., що її встановлено ст.63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 за №5080-VI. Заборгованість учасників на кінець звітного року відсутня.

Відповідність резервного капіталу установчим документам
Під час проведення перевірки незалежним аудитором встановлено, що резервний фонд нараховується, у відповідності до пункту 7.9. статті 7 Статуту Товариства, а саме 5% суми чистого прибутку. Резервний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року становить 77 тис.грн.

Облік доходів

Визнання та оцінка доходів Товариства за 2016 рік проводилися у відповідності до вимог МСБО 18 «Дохід». Дохід визнавався під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлювало зростання власного капіталу.

Визнані доходи класифікувалися в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Облік витрат

Облік витрат Товариства за 2016 рік проводився у відповідності до вимог МСБО 23 «Витрати на позики». Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнавались витратами звітного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо було прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображалися у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Облік податку на прибуток

Облік податку на прибуток здійснювався відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток в 2016 році склали суму 2 тис.грн.

Операції з пов'язаними особами

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язаними з Товариством особами є:

Назва пов'язаної особи	***Характер взаємовідносин***
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», ЄДРПОУ 34735086	Контролююча сторона
ТОВ «ТРЕЙДСОРТ», ЄДРПОУ 36840094	Контролююча сторона
ТОВ «СТАЛЬ ФІНАНС», ЄДРПОУ 40147397	Контролююча сторона
ТОВ «РОКОСБРОК», ЄДРПОУ 37069576	Контролююча сторона
ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер 208108	Контролююча сторона
Бондарчук Сергій Дмитрович	Контролююча сторона

Види та обсяги операцій з пов'язаними особами, тис.грн.

Операція	*2016 р.*	*2015 р.*
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	0	24 457
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	19 940	0
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	19 940	0

Дебіторська заборгованість між пов'язаними особами станом на 31 грудня 2016 року становить 19 940 тис. грн.

Ключовий управлінський персонал представлений однією особою: Жорова Ірина Юріївна, директор. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат 2016 року в сумі 40 тис.грн. Сума компенсації є заробітною платою, Товариство не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має збиток у розмірі 11 тис.грн. Збиток, визначений у балансі, підтверджується даними синтетичного обліку, оборотно-сальдовими відомостями, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

Інформація щодо дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення чистих активів ІСІ

Незалежний аудитор відмічає, що розрахунок чистих активів проводиться відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування» від 30.07.13р. №1336, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21.08.13р. № 1444/23976.

В результаті проведення аудиторських процедур аудитором не було встановлено фактів порушення щодо порядку визначення вартості чистих активів Товариства.

Дотримання вимог нормативно-правових актів

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами.

Оцінка кваліфікаційних вимог керівництва

Незалежний аудитор відмічає, що Товариство дотримує кваліфікаційні вимоги до керівників та відповідальних осіб відповідно встановленим вимогам.

Інформація про стан корпоративного управління

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, було отримання доказів, які дозволяють сформувати судження щодо відповідності системи корпоративного управління Товариства вимогам українського законодавства та статуту Товариства.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до ст. 9 статуту, затвердженого загальними зборами учасників 25 лютого 2013 року, протокол №2013/02/25 від 25.02.2013 року.

Протягом звітного року на Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників - вищий орган;
- Директор - виконавчий орган;
- Ревізійна комісія - контролюючий орган.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом. Загальними зборами учасників затверджені Положення про Ревізійну комісію та Положення про виконавчий орган.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Ревізійною комісією. На момент здійснення аудиторської перевірки Ревізійна комісія свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік завершила.

Оцінка відповідності системи внутрішнього аудиту

На Товаристві створена служба внутрішнього аудиту, що передбачено ст.11 Статуту Товариства. Діяльність служби внутрішнього аудиту здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту Товариства та організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства.

Внутрішнього аудитора Товариства призначено наказом директора Товариства № 1-ОК від 31.01.2017 року.

Протягом 2016 року внутрішнім аудитором Товариства було здійснено перевірку результатів та аналіз інформації щодо поточної фінансової діяльності Товариства, перевірку професійної діяльності працівників, перевірку на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню доходів), одержаних злочинним шляхом або фінансуванню тероризму. На момент здійснення аудиторської перевірки внутрішній аудитор свою перевірку за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік завершила.

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зазначити наступне:

- система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний і подальший контроль.

За результатами виконання процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудита, можна зробити висновок, що система внутрішнього контролю на Товаристві створена, є адекватною та достатньою.

Аналіз фінансового стану

Для характеристики фінансового стану Товариства використано показники платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості, та інші:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить: 0 (орієнтоване позитивне значення показника 0,25 - 0,5). Абсолютна ліквідність товариства – наявність грошових коштів та їх еквівалентів для погашення пред'явлених зобов'язань. В даному випадку Товариства на кожну гривню пред'явлених зобов'язань може запропонувати 0 гривен грошовими коштами.
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) становить: 266,69 (орієнтоване позитивне значення показника 1,0 - 2,0), який показує достатність ресурсів Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання.
3. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) становить: 1,00 (орієнтоване позитивне значення 0,25 - 0,5), який відображає достатню питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність.
4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (орієнтоване позитивне значення 0,5-1,0) становить: 0 та вказує на незалежність Товариства від залучених засобів.
5. Коефіцієнт рентабельності активів становить 0 та характеризує наскільки ефективно Товариства використовує свої активи для отримання прибутку, тобто показує, який прибуток приносить кожна гривня вкладена в активи.

За результатами економічного аналізу показників бухгалтерського балансу станом на 31 грудня 2016 року нами зроблений висновок про те, що Товариство має достатній рівень платоспроможності; значення показників фінансової незалежності відповідають оптимальним показникам.

Інформація про ступінь ризику Товариства

Відповідно до розділу IV п. 1 Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками затвердженого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015р. № 1597, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28.10.15 р. N 1311/27756 фактичні показники мінімального розміру власних коштів, норматив достатності власних коштів, коефіцієнт покриття операційного ризику та коефіцієнт фінансової стійкості за 2016 рік відповідають нормативним показникам.

Події після дати балансу

Аудитором не встановлено подій після дати балансу, що могли б суттєво вплинути на фінансовий стан Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

а) повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Аудиторська фірма "Респект" у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю;

б) номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі - АПУ): Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;

в) номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку: Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000266 зі строком дії з 29.01.2013 до 30.07.2020;

г) номер, дата Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: реєстраційний №0099 від 22.10.2015, термін дії свідоцтва до 30.07.2020;

г) свідоцтво Національного банку України про включення до Реєстру аудиторських фірм, які мають право на проведення аудиторських перевірок банків №0000033 від 25.10.2012 зі строком дії до 25.10.2017;

д) прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

- Швець Олена Олександрівна, сертифікат аудитора серія «А», №005981 від 19.07.2005, термін дії сертифіката до 19.07.2020;
- Будяк Володимир Миколайович, серія А №000320 від 24.03.1994, термін дії сертифіката до 24.03.2018;

- Куріленко Людмила Іванівна, сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010, термін дії сертифікат до 14.07.2020.

е) місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 65026, м. Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10;

е) реєстраційні дані: Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А01 №503025, дата проведення реєстрації - 18.03.1994, місце проведення реєстрації - Виконавчий Комітет Одеської Міської Ради, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 15561070002011120;

ж) тел.: +380487269759, +380487288216;

з) факс: +380487286095;

к) сайт: www.afr.org.ua.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

а) дата та номер договору на проведення аудиту: 13.01.2017, № 8;

б) дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 12.01.2017, дата закінчення 15.02.2017.

15 лютого 2017 року
Україна, м. Одеса, пров. Маяковського 1/10

Генеральний директор
Аудиторської фірми «Респект» Швець О.О.

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

		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами"ФІНГРІН**	за ЄДРПОУ	35607718		
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за КОАТУУ	1210100000		
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності Управління фондами	за КВЕД	66.30		
Середня кількість працівників 1 3				
Адреса, телефон проспект КАРЛА МАРКСА, буд. 22, м. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49027	3738344			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	10	8
первісна вартість	1001	26	26
накопичена амортизація	1002	16	18
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1	-
первісна вартість	1011	48	48
знос	1012	47	48
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	4 501	4 501
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**	**4 512**	**4 509**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	174	291
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	6	11
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 550	20 499
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	**20 735**	**20 802**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	**25 247**	**25 311**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 000	25 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	77	77
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	167	156
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**25 244**	**25 233**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3	45
розрахунками з бюджетом	1620	-	2
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	15
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	7
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	9
Усього за розділом III	**1695**	**3**	**78**
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**	**25 247**	**25 311**

Керівник Жорова Ірина Юріївна

Головний бухгалтер Жорова Ірина Юріївна

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
за ЄДРПОУ	35607718		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами"ФІНГРІН"**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	309	360
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*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: прибуток	2090	309	360
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	-	10
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	10
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(318)	(367)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(1)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	2
збиток	2195	(9)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі: 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: прибуток	2290	-	2
збиток	2295	(9)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	2
збиток	2355	(11)	(-)

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**	(11)	2

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	1
Витрати на оплату праці	2505	87	118
Відрахування на соціальні заходи	2510	20	44
Амортизація	2515	3	6
Інші операційні витрати	2520	206	198
Разом	**2550**	318	367

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник Жорова Ірина Юріївна

Головний бухгалтер Жорова Ірина Юріївна

додатка 2

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
за ЄДРПОУ	35607718		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами"ФІНГРІН"**

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	196	307
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	3	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	7	27
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(160)	(183)
Праці	3105	(55)	(95)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(16)	(48)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14)	(25)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14)	(19)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1)	(1)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(12)	(20)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-52	-39
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	52	5 549
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(5 500
необоротних активів	3260	(-)	(9
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-
Інші платежі	3290	(-)	(-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	52	40
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-
Інші платежі	3390	(-)	(-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-	1
Залишок коштів на початок року	3405	1	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Керівник Жорова Ірина Юріївна

Головний бухгалтер Жорова Ірина Юріївна

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2017	01	01
за ЄДРПОУ	35607718		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами"ФІНГРІН"**

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2016 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	25 000	-	-	77	167	-	-	25 244
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	25 000	-	-	77	167	-	-	25 244
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	(11)	-	-	(11)
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	(11)	-	-	(11)
Залишок на кінець року	**4300**	25 000	-	-	77	156	-	-	25 233

Керівник Жорова Ірина Юріївна

Головний бухгалтер Жорова Ірина Юріївна

10

(11)

25 233

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року
(в тисячах гривень)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН»

І. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «ФІНГРІН» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України.

Види діяльності Компанії за КВЕД -2010:

66.30 – Управління фондами;

64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення);

66.19 – Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Ліцензія Серія АЕ № 263029; Видана НКЦПФР - 26.04.2013р, срок дії ліцензії з 26.04.2013р. необмежений. Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Юридична адреса Компанії: Україна, м. Дніпро, проспект Карла Маркса, буд. 22.

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), чинних на 31.12.2016р., офіційний переклад яких оприлюднений Міністерством фінансів України в порядку, визначеному законодавством України.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів, згідно МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності

ІІ. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ КОМПАНІЇ

Облікова політика Компанії в частині оцінки активів інститутів спільного інвестування ґрунтується на вимогах Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 липня 2013 року N 1336 «Про затвердження Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування».

Щодо питань, які не регламентовано вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 30 липня 2013 року N 1336, облікова політика Компанії ґрунтується на вимогах МСФЗ.

Далі наведено розкриття облікової політики відповідно до МСФЗ.

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, що не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Первісна вартість нематеріальних активів складається з вартості їх придбання, включаючи податки при придбанні, що не відшкодовуються Компанії, а також будь-які витрати по приведенню активу в робочий стан для використання за призначенням.

Амортизація розпочинається з того моменту, коли даний актив стає доступним для використання. Амортизація припиняється на більш ранню з двох дат: на дату класифікації даного активу як призначеного для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, і припинена діяльність» або на дату припинення його використання. Використовується прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарахування амортизації розпочинається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальні активи стали доступними для використання.

Строк корисного використання для нематеріальних активів – 60 місяців.

Основні засоби

Основні засоби при первісному визнанні відображаються в обліку по первісній вартості, вартість яких перевищує 6000,00 грн. Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання, включаючи податки при придбанні, що не відшкодовуються Компанії, а також витрати, пов'язані з доставкою основних засобів та доведенням їх до стану, у якому вони придатні для використання.

Після первісного визнання, основні засоби відображаються по собівартості, за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності.

Заміни та поліпшення, котрі суттєво збільшують строк служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування і ремонти відображаються у складі витрат поточного періоду.

Капітальні інвестиції включають витрати на реконструкцію і придбання основних засобів. Капітальні інвестиції на дату балансу відображаються по собівартості з врахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Списання основних засобів відбуваються при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або вибуття даних активів. Прибутки або збитки, що виникли в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються у звіт про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Визнання фінансових інструментів

Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи і фінансові зобов'язання в своєму Звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань, предметом яких є передача прав на такі фінансові інструменти. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Фінансові активи

Згідно МСФО 39 «Фінансові інструменти: визнання і оцінка», фінансові активи розділяються на наступні чотири категорії: фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість; інвестиції, які утримуються до погашення, і фінансові активи, призначені для продажу. Первинне визнання фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю. У випадку, якщо придбання фінансових активів не є інвестицією, що переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, справедлива вартість фінансового активу збільшується на витрати по операції, прямо пов'язаній з придбанням або випуском цього фінансового активу.

Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первинного визнання і переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі операції купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Операції купівлі або продажу на «стандартних умовах» – це купівля або продаж фінансових активів, які вимагають постачання активу в строк, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики у звітному році Компанія не отримувала. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. На звітну дату у Компанії існує стандартна дебіторська заборгованість – така, що не викликає сумнівів у здатності дебітора погасити заборгованість вчасно і в повному обсязі та обліковується на балансі Компанії протягом прийнятого терміну.

Знецінення фінансових активів

На кожну дату складання фінансової звітності Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Активи, які враховуються за амортизованою вартістю

Якщо існують об'єктивні свідчення про появу збитку від знецінення по позиках і дебіторській заборгованості, які враховуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів і поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих по первинній ефективній ставці відсотка по фінансовому активу (тобто по ефективній ставці відсотка, розрахованій при первинному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути понижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається в звіті про сукупний дохід.

Якщо в подальший період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбулася після того, як були визнані знецінення, раніше визнаний збиток від знецінення відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається в звіті про сукупний дохід в такому об'ємі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідоцтво (наприклад, достовірність неплатоспроможності або інших важливих фінансових утруднень дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, які належать їй згідно умовам постачання. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Резерв на дебіторську заборгованість нараховується шляхом аналізу платоспроможності окремих дебіторів (у розмірі 100%), а також з використанням наступних коефіцієнтів сумнівності до загальних сум заборгованості (за винятком тих, на які резерв був нарахований в повному обсязі виходячи з аналізу платоспроможності):

Строк виникнення заборгованості	*Коефіцієнт сумнівності*
До 90 днів	0%
Від 90 до 180 днів	20%
Від 180 до 360 днів	50%
Більше 360 днів	100%

Припинення визнання фінансових інструментів

Фінансові активи

Фінансовий актив (частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє враховуватися в балансі, якщо:

1. Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;

2. Компанія зберігає за собою право отримувати грошові потоки від активу, але прийняла на себе зобов'язання передати їх повністю без важливої затримки третій стороні;

3. Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу і або (а) передала всі важливі ризики і винагороди від активу, або (б) не передала, але і не зберігає за собою, всі важливі ризики і винагороди від активу, але передала контроль над даним активом.

Якщо Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу, і при цьому не передала, але і не зберігає за собою, всі важливі ризики і винагороди від активу, а також не передала контроль над активом, актив визнається в тому ступені, в якому Компанія продовжує свою участь в активі. Участь, яка приймає форму гарантії по переданому активу, визнається по найменшій з наступних величин: первинній балансовій вартості активу або максимальної суми, виплата якої може захотітися від Компанії.

Якщо участь в активі приймає форму проданого і/або купленого опціону (включаючи опціон, розрахунки по якому проводяться в чистій сумі) на актив, який передається, ступінь участі Компанії, яка продовжується, - це вартість активу, що передається, який Компанія може викупити,

окрім випадку з проданим опціоном на продаж (опціон «пут»), (включаючи опціон, розрахунки по якому проводяться в чистій сумі) по активу, який оцінюється за справедливою вартістю. В цьому випадку ступінь участі Компанії, яка продовжується, вимірюється як найменша з двох величин: справедлива вартість активу, який передається та ціна виконання опціону.

Фінансові зобов'язання

Фінансове зобов'язання припиняє визнаватися в балансі, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився.

Якщо існуюче фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором, на відмінних умовах, або якщо умови існуючого зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в балансовій вартості визнається в звіті про сукупний дохід.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення три місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка повинна бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Заборгованість, термін погашення якої більше одного року від дати складання річної фінансової звітності або операційного циклу, відноситься до складу довгострокової заборгованості. Короткострокова кредиторська заборгованість включає: торгову та іншу кредиторську заборгованість, виплати працівникам і зобов'язання перед бюджетом, включаючи податок на додану вартість.

Виплати працівникам

Компанія здійснює на користь своїх працівників відрахування до Державного пенсійного фонду України та до інших фондів соціального страхування. Здійснення таких внесків передбачає поточні нарахування працедавцем таких внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати.

У звіті про сукупний дохід витрати по таких внесках відносяться до періоду, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівникові.

Визнання доходів

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена.

Інші доходи визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що випливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що випливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Визнання витрат

Собівартість реалізованих послуг відображається одночасно з визнанням відповідного доходу.

Інші витрати визнаються за методом нарахування і враховуються в періоді їх визнання.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного звітного року, який відображається в складі прибутків та збитків за період за виключенням тієї їх частини, яка відноситься до операцій, що визнаються безпосередньо у складі власного капіталу чи в складі іншого сукупного прибутку.

III. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Компанії складаються безпосередньо з комп'юторних програм та ліцензії для здійснення професійної діяльності. В обліку відображені за первинною вартістю без вирахування зносу.

Станом на 31 грудня 2015року первісна вартість нематеріальних активів 26 тис.грн. накопичена амортизація 16 тис. грн. і станом на 31 грудня 2016 року первісна вартість 26 тис. грн. накопичена амортизація 18 тис. грн.

IV. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби Компанії включають в себе комп'юторну техніку та офісне обладнання, відображені у обліку за первісною вартістю без вирахування зносу.

Станом на 31 грудня 2015 року первісна вартість основних засобів 48 тис. грн. накопичена амортизація 47 тис. грн. і станом на 31 грудня 2016 року первісна вартість не змінилась 48 тис. грн. накопичена амортизація 48 тис. грн. Вартість повністю амортизованих основних засобів 53 тис. грн.

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції Компанії визнанні в обліку за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2016 року, поточних фінансових інвестицій не має.

Довгострокові фінансові інвестиції:

	2016	2015
Корпоративні права ТОВ «Фінанс груп інвест»	4500	4500
Корпоративні права ТОВ «Фондовий Консалтинг»	1	1
Разом	**4 501**	**4501**

VI. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість включає заборгованість за надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденцій платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на 31 грудня 2016 року у порівнянні з минулим 2015 роком дебіторська заборгованість за послуги становить 291 тис.грн. і на 31.12.2015 року 174 тис.грн.

Дебіторська заборгованність за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2016 року 11 тис.грн і на 31.12.2015 рік 6 тис. грн.

VII. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2016 року інша поточна заборгованість становить:

	2016	2015
Розрахунки за договорами з купівлі-продажу цінних паперів	20 499	20550
Разом	**20 499**	**20550**

VIII. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків:

	2016	2015
Українські гривні	1	1
Разом	**1**	**1**

X. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал Компанії включає: зареєстрований капітал, резервний капітал і нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Протягом звітного року змін у розмірі зареєстрованого статутного капіталу не відбувалось.

Станом на 31 грудня 2016 року розмір зареєстрованого статутного капіталу відповідає установчим докумкетам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол № 2016/04/13 від 13.04.2016 р., зареєстрованого 15.04.2016 р. № 12241050026040511.

Відповідно до зазначеної редакції Статуту статутний фонд Компанії 25 000 тис.грн.

Вклади учасників наведено у Таблиці на 31 грудня 2016 року :

Учасник	*Частка у статутному капіталі, %*	*Сума внеску до статутного капіталу, грн*	*Порядок формування внеску*
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ"	9	2 250	Грошові кошти
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТІЛЬБ-ДНЕПР"	91	22 750	
Всього	**100,00**	**25 000**	

Результатом діяльності Компанії у звітному році є збиток 11 тис.грн., нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2016 року становить 156 тис. грн.

Вартість чистих активів Компанії на 01 січня 2016 року становила 25 244 тис.грн і станом на 31 грудня 2016 року 25 233 тис. грн.

XI. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні зобов'язання складаються з кредиторської заборгованості, яка є непохідним фінансовим активом за певними платежами, які не котируються на активному ринку. Кредиторська заборгованість відображається у обліку за балансовою вартістю і станом на 31 грудня 2016 року поточна кредиторська заборгованність наведено в таблиці:

	2016	2015
зобов'язання за послуги	45	3
зобов'язання з податку на прибуток	2	0
розрахунки з оплати праці	15	0
зобов'язання за одержаними авансами	7	0
інші поточні зобов'язання	9	0
Разом	**78**	**3**

XII. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Структура доходів Компанії за звітний 2016 рік наведено у таблиці :

Показник	*Сума доходу у тис.грн*	*У %% до підсумку*	*Сума доходу по бартерних контрактах у тис.грн.*	*Частка доходу по бартерних контрактах зі зв'язаними сторонами*
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	309	99	-	-
Інші операційні доходи	1	1	-	-
Разом	**309**	**100,0**	-	-

XIII. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Розкриємо адміністративні витрати за елементами операційних витрат за звітний 2016 рік у порівнянні з минулим 2015 роком:

	2016	2015
Матеріальні затрати	2	1

Виплати на оплату праці	87	118
Відрахування на соціальні заходи	20	44
Амортизація	3	6
Оренда приміщення	61	67
Послуги охорони	2	2
Інформаційно-консультаційні послуги	66	68
Членські внески	22	20
Інші операційні витрати	55	41
Разом	**318**	**367**

XIV. РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У звіті про рух грошових коштів за звітний 2016 рік відображено рух грошових коштів від усіх видів діяльності Компанії по статтям обліку. Стаття «Інші надходження» складає 7 тис. грн. де відображено надходження коштів із розрахунків зі внутрішніми учасниками.

Стаття «Інші витрачання» за 2016 рік – 12 тис. грн. розрахунки з внутрішніми учасниками.

XV. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

Пов'язаними з Компанією особами є:

Назва пов'язаної особи	*Характер взаємовідносин*
ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР», ЄДРПОУ 34735086	Контролююча сторона
ТОВ «ТРЕЙДСОРТ», ЄДРПОУ 36840094	Контролююча сторона
ТОВ «СТАЛЬ ФІНАНС», ЄДРПОУ 40147397	Контролююча сторона
ТОВ «РОКОСБРОК», ЄДРПОУ 37069576	Контролююча сторона
ПРИВАТНА КОМПАНІЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ЕДЕНДОРФ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер 208108	Контролююча сторона
Бондарчук Сергій Дмитрович	Контролююча сторона

Види та обсяги операцій з пов'язаними особами, тис.грн.

Операція	*2016 р.*	*2015 р.*
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	0	24 457
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	19 940	0
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	19 940	0

Дебіторська заборгованість між пов'язаними особами станом на 31 грудня 2016 року становить 19 940 тис. грн.

Ключовий управлінський персонал представлений однією особою: Жорова Ірина Юріївна, директор. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2015 рік - 39 тис.грн., за 2016 рік - 40 тис.грн. Сума компенсації є заробітною платою, Компанія не має довгострокових компенсаційних або пенсійних програм.

Директор Жорова І.Ю.

Дата

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено відбитком печатки 24 аркушів
Генеральний директор
АФ "Респект" Швець О.С