



АУДИТОРСЬКА ФІРМА
РЕСПЕКТ

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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН»
станом на 31 грудня 2017 року

Адресат:

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
ТОВ «КУА «ФІНГРІН»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН», код за ЄДРПОУ 35607718, місцезнаходження: 49027, м. Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, будинок 22, (надалі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки до цих фінансових звітів.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА у редакції 2015р). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими відповідно до «Кодексу етики професійних бухгалтерів», виданому Радою з Міжнародних стандартів етики бухгалтерів у 2012р. (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України від 16 липня 1999 р. № 996 – XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» 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 у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або

планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА (у редакції 2015 р.), завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

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.

Товариство у 2017 році вело бухгалтерський облік за автоматизованою системою бухгалтерського обліку з допомогою програмного системного продукту 1С: Підприємство з використанням плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, розробленого Товариством на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом

Міністерства фінансів України від 30.11.99р. № 291 (із змінами та доповненнями) (далі – Інструкція № 291).

Відповідно до Закону України від 16.07.99р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та МСФЗ основні принципи, методи і процедури, що використовувалися Товариством для ведення бухгалтерського обліку та формування фінансової звітності, визначені в Наказі №10П «Про затвердження облікової політики підприємства» від 03.01.2017 р.

Принципи облікової політики Товариства застосовувались при веденні бухгалтерського обліку та не змінювались протягом 2017 року.

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

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до МСФЗ. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року із застосуванням вимог МСФЗ. Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. Товариство вперше звітувало за МСФЗ за 2015 рік.

Складання і подання фінансової звітності користувачам здійснювалося своєчасно.

Опис питань та висновки щодо активів, зобов'язань та чистий прибуток (збиток) Товариства відповідно до МСФЗ

Розкриття інформації про активи

Станом на 31.12.2017р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2017 р. збільшились на 65 тис. грн. і відповідно складають 25 376 тис. грн.

Збільшення активів відбулося в основному за рахунок збільшення суми дебіторської заборгованості на 193 тис. грн. та придбання фінансових інвестицій на 100 тис. грн.

Для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариством була проведена інвентаризація. Інвентаризація була проведена згідно з Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 року №879 (із змінами і доповненнями).

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів в цілому розкрита повно та у відповідності до МСФЗ.

Розкриття інформації про зобов'язання

Станом на 31.12.2017р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2017 р. збільшились на 36 тис. грн. і відповідно складають 114 тис. грн. Збільшення зобов'язань відбулося в основному за рахунок збільшення поточних зобов'язань.

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в цілому розкрита повно та у відповідності до МСФЗ.

Розкриття інформації про фінансові результати

Товариство за звітний період має прибуток у розмірі 29 тис. грн. Прибуток, визначений у балансі, підтверджується даними синтетичного обліку, оборотно-сальдовими відомостями, має ув'язку з іншими формами фінансової звітності.

Власний капітал

Станом на 31.12.2017 р. розмір власного капіталу Товариства складає суму 25 262 тис. грн., з яких – статутний капітал – 25 000 тис.грн., резервний капітал – 77 тис. грн., нерозподілений прибуток – 185 тис. грн.

Статутний капітал та його формування

Статутний капітал, відповідно до редакції Статуту Товариства, затвердженого Протоколом загальних зборів учасників Товариства Протокол №2016/04/13 від 13.04.2016 року (реєстрація змін до установчих документів здійснено 15.04.2016р. приватним нотаріусом Вдовіною Л.Л., код 111147654627), 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 "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ"	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.

Нетак Борислав 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 Борислава 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 12241050005040511).

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 «Укресімбанк», 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 12241050009040511).

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 «Укресімбанк», 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.

Позачерговими загальними зборами учасників Товариства, які відбулися 13.04.2016р., було прийняте рішення, оформлено протоколом № 2016/04/13, про зміну складу учасників. Державну реєстрацію змін до установчих документів здійснено 15.04.2016р. приватним нотаріусом Вдовою Л.Л., код запиту 111147654627.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАМЕР-ТРЕЙД» відступило повністю свою частку у сумі 2 250 000,00 грн. на користь нового учасника - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ" на підставі договору б/н купівлі – продажу (відступлення) частки у статутному капіталі ТОВ «КУА «ФІНГРІН» від 13.04.2016р.

Учасниками Товариства стали:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЗЕ ТЕХНОЛОДЖІ", 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).

Статутний капітал Товариства на звітну дату перевищує суму 7 000 тис.грн., що вимагається пунктом 12 глави 3 з розділу II «Ліцензійні умови провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)», затверджено Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 23.07.2013 за №1281.

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 31.12.2017 року становить 77 тис.грн.

Операції з пов'язаними особами

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що пов'язаними особами Товариства 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
ТОВ «КУДАШЕВСЬКИЙ», ЄДРПОУ 41794779	Контрольована сторона

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

Операція	2017 р.	2016 р.
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	0	19 940
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	0	19 940
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	19 940	0

Дебіторська заборгованість між пов'язаними особами станом на 31 грудня 2017 року відсутня.

Під час здійснення процедур з аудиту нами встановлено, що Товариством інформація про операції з пов'язаними особами належним чином розкрита у фінансовій звітності станом на звітну дату.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Розрахунок вартості чистих активів здійснено в відповідності до чинного законодавства, а саме в статті 144 Цивільного кодексу України та складає 25 262 тис. грн., що вище зареєстрованого статутного капіталу 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 сформулювати 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 13 квітня 2016 року, протокол №2016/04/13 від 13.04.2016 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 2017 рік завершила.

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 2017 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 2017 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 аудиту, 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: 0,03 (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 Товариство на кожен гривню пред'явлених зобов'язань може запропонувати 0,03 гривень грошовими коштами.

2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) становить: 182,19 (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 Товариство 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 2017 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 «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 01.10.2015 № 1597, Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 зі змінами фактичні показники фінансової стійкості та покриття зобов'язань власним капіталом за 2017 рік відповідають нормативним показникам.

Україні 28 жовтня 2015 р. за № 1311/27756 зі змінами фактичні показники фінансової стійкості та покриття зобов'язань власним капіталом за 2017 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:

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;
- код за ЄДРПОУ: 20971605;
- 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;
- 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;
- 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;
- прізвище, ім'я, по батькові партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер, серія, дата видачі сертифікату аудитора, виданих АПУ: Куріленко Людмила Іванівна, сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010, термін дії сертифікату до 14.07.2020;
- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: 65026, м. Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10;
- тел.: +380487269759, +380487288216;
- факс: +380487286095;
- сайт: www.afr.org.ua.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: 25.01.2018, № 8;
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 25.01.2018р., дата закінчення 26.02.2018р.

Партнер із завдання з аудиту
фінансової звітності

(сертифікат аудитора, серія відсутня, №006704 від 14.07.2010)

Генеральний директор
АФ "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВ



[Handwritten signature]
Куріленко Людмила Іванівна

[Handwritten signature]
Швець Олена Олександрівна

Дата аудиторського звіту: 26 лютого 2018 року

Адреса аудитора: 65026 Україна, місто Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10

Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІП Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА за СДРЦЮУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОАТУУ _____
 Вид економічної діяльності Управління фондами за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників 1 4 за КВЕД _____
 Адреса, телефон проспект Дмитра Яворницького, буд. 22, м. ДНІПРО, 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 _____

КОДИ		
2018	01	01
35607718		
1210100000		
240		
66.30		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2017** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8	5
первісна вартість	1001	26	26
накопичена амортизація	1002	18	21
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	48	48
знос	1012	48	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	4 601
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	4 509	4 606
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	291	484
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
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	11	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 499	20 277
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	3
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1	3
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	20 802	20 770
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	25 311	25 376

Назив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	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	-	-
Емсійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	77	77
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	156	185
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	25 233	25 262
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:	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-пота	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	45	3
розрахунками з бюджетом	1620	2	11
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	11
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	100
Усього за розділом III	1695	78	114
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	25 311	25 376

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

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

Підприємство **ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІН**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІОУ

КОДИ		
2018	01	01
35607718		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2017 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	219	309
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	219	309
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(355)	(318)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(4)	(-)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(140)	(9)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	180	-
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	40	-
збиток	2295	(-)	(9)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11)	(2)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	29	-
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	29	(11)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	2
Витрати на оплату праці	2505	130	87
Відрахування на соціальні заходи	2510	29	20
Амортизація	2515	3	3
Інші операційні витрати	2520	197	206
Разом	2550	359	318

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

Головний бухгалтер

Сенкевич Олена Вікторівна

Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІП"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
35607718		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2017** 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	26	196
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	3	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	7
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(235)	(160)
Праці	3105	(120)	(55)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33)	(16)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(31)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(29)	(14)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(1)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(11)	(12)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-400	-52
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	402	52
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	402	52
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	2	-
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3	1

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер



Підприємство ТОВ "Компанія з управління активами" ФІНГРІН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРІОУ

КОДІ

2018

01

01

35607718

Звіт про власний капітал
за Рік 2017 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25 000	-	-	77	156	-	-	25 233
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25 000	-	-	77	156	-	-	25 233
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	29	-	-	29
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення 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					29	-	-	29
Залишок на кінець року	4300	25 000	-	-	77	185	-	-	25 262

Керівник

Сенкевич Олена Вікторівна

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року
(в тисячах гривень)

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

I. 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 Дмитра Яворницького, буд. 22.

Основи підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ), чинних на 31.12.2017р., 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

II. 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. Нарухування 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 вигід 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: торгіву 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 впливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають 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 2016 року первісна вартість нематеріальних активів 26 тис.грн. накопичена амортизація 18 тис. грн. і станом на 31 грудня 2017 року первісна вартість 26 тис. грн. накопичена амортизація 21 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 2016 року первісна вартість основних засобів 48 тис. грн. накопичена амортизація 48 тис. грн. і станом на 31 грудня 2017 року первісна вартість не змінилась 48 тис. грн. Вартість повністю амортизованих основних засобів 48 тис. грн.

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції Компанії визнанні в обліку за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2017 року, поточних фінансових інвестицій не має.

Довгострокові фінансові інвестиції:

	2017	2016
Корпоративні права ТОВ «Фінанс груп Інвест»	4500	4500
Корпоративні права ТОВ «Фондовий Консалтинг»	1	1
Корпоративні права ТОВ «Кудашевський»	100	
Разом	4 601	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 2017 року у порівнянні з минулим 2016 роком дебіторська заборгованість за послуги становить 484 тис.грн. і на 31.12.2016 року 291 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2017 року 6 тис.грн і на 31.12.2016 рік 11 тис. грн.

VII. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2017 року інша поточна заборгованість становить:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Розрахунки за договорами з купівлі-продажу цінних паперів	20 277	20 499
Разом	<u>20 277</u>	<u>20 499</u>

VIII. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Українські гривні	3	1
Разом	<u>3</u>	<u>1</u>

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 документам, 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 2017 року:

<i>Учасник</i>	<i>Частка у статутному капіталі, %</i>	<i>Сума внеску до статутного капіталу, грн</i>	<i>Порядок формування внеску</i>
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 чистий прибуток 29 тис.грн., нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2017 року становить 185 тис. грн.

Вартість чистих активів Компанії на 01 січня 2017 року становила 25 233 тис.грн і станом на 31 грудня 2017 року 25 262 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 2017 року поточна кредиторська заборгованість наведено в таблиці:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
зобов'язання за послуги	3	45
зобов'язання з податку на прибуток	11	2
розрахунки з оплати праці	0	15
зобов'язання за одержаними авансами	0	7
інші поточні зобов'язання	100	9
Разом	<u>114</u>	<u>78</u>

XII. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Структура доходів Компанії за звітний 2017 рік наведено у таблиці:

<i>Показник</i>	<i>Сума доходу у тис.грн</i>	<i>У %% до підсумку</i>	<i>Сума доходу по бартерних контрактах у тис.грн.</i>	<i>Частка доходу по бартерних контрактах зі зв'язаними сторонами</i>
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	219	55%	-	-
Інші доходи	180	45%	-	-
Разом	399	100,0	-	-

XIII. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Розкриємо адміністративні витрати за елементами операційних витрат за звітний 2017 рік у порівнянні з минулим 2016 роком:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Матеріальні затрати	0	2

Виплати на оплату праці	130	87
Відрахування на соціальні заходи	29	20
Амортизація	3	3
Оренда приміщення	109	61
Послуги охорони	3	2
Інформаційно-консультаційні послуги	30	66
Членські внески	22	22
Інші операційні витрати	33	55
Разом	359	318

XIV. РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У звіті про рух грошових коштів за звітний 2017 рік відображено рух грошових коштів від усіх видів діяльності Компанії по статтям обліку. Стаття «Інші витрачання» складає 11 тис. грн. де відображено виплата матеріальної допомоги співробітникам 4 тис. грн та повернення фінансової допомоги у сумі 7 тис. грн.

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
ТОВ «КУДАШЕВСЬКИЙ», ЄДРПОУ 41794779	Контрольована сторона

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

Операція	2017 р.	2016 р.
Купівля цінних паперів у пов'язаній особі ТОВ «СТІЛЬБ-ДНЕПР»	0	19 940
Продаж цінних паперів пов'язаній особі ТОВ «ТРЕЙДСОРТ»	0	19 940
Купівля цінних паперів у 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., станом на 31 грудня 2017 року 0 тис. грн.

Ключовий управлінський персонал представлений двома особами: до 27 лютого 2017 року Жорова Ірина Юріївна, директор та з 28 лютого 2017 року Сенкевич Олена Вікторівна, директор. Характер відносин – провідний управлінський персонал. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2016 рік - 40 тис. грн., за 2017 рік - 42 тис. грн. Сума компенсації є заробітною платою, Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

Директор
Дата



Сенкевич О.В.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

С В І Д О Ц Т В О

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0135

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ"
У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
(АФ "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВ)**

Ідентифікаційний код/номер 20971605

Суб'єкт господарювання включений
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
рішенням Аудиторської палати України

від 26 липня 2001 р. № 98

Рішенням Аудиторської палати України
від 30 липня 2015 р. № 313/3

термін чинності Свідоцтва продовжено
до 30 липня 2020 р.

Голова АПУ (П. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

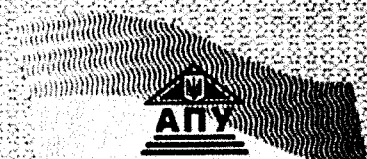
Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

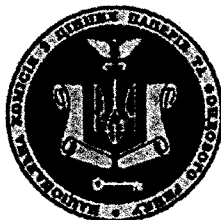
термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

1800764



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ



УКРАЇНА
НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть
проводити аудиторські перевірки професійних учасників
ринку цінних паперів

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
(АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ)**

(найменування аудиторської фірми)

20971605

(код за ЄДРПОУ)

№ 0135 від 26 січня 2001 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

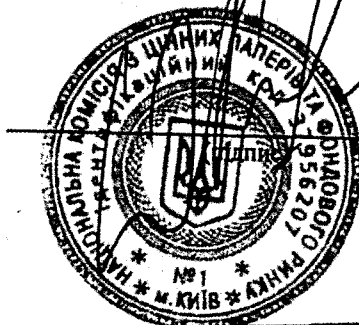
внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити
аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних
паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 266

Серія та номер Свідоцтва: П 000266

Строк дії Свідоцтва: з 29 січня 2013 року до 30 липня 2020 року

Член
Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку
17 серпня 2015 року



Ю. Буца

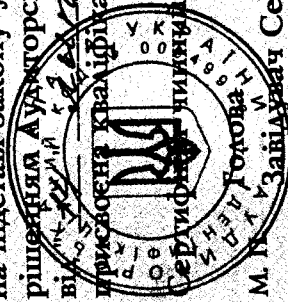
000283

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№ 006704

Громадянин(ці) Гуфрійченко Людмила Іванівна

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
віда 2010 року № 219/2
прийнята кваліфікація аудитора.

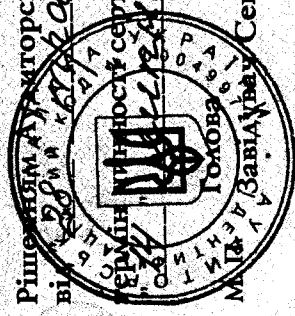


Сертифікат чинний до " 14 " листопада 20 15 року.

М. П. Голова
Завідувач Секретаріату
Гуфрійченко Л. І.

Рішенням Аудиторської палати України
віда 2015 року № 311/2

термін чинності сертифіката продовжено до
" 20 " листопада 20 20 року.



М. П. Голова
Завідувач Секретаріату
Гуфрійченко Л. І.

Рішенням Аудиторської палати України
віда " " 20 _____ року № _____

термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 _____ року.

М. П. Голова
Завідувач Секретаріату
()

Пронумеровано, прошнуровано та
скріплено відбитком печатки 20 аркушів
Генеральний директор
АФ "Респект" _____ Швець О

