

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ)

**НЕЗАЛЕЖНОЇ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНКОН – АУДИТ»**

щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ»**

станом на 31 грудня 2015 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНКОМ-АУДИТ»

свідоцтво АПУ №0618, Україна, м. Київ, пр. Перемоги, 68/1, 62
р/р 26005500106236, у відділенні № 11 КМД ПАТ «КБ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», МФО 300614,
тел. (044) 234-57-28, (044) 400-51-98, e-mail: fincom-audit@yandex.ru

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОЇ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ ТОВ «ФІНКОМ – АУДИТ», щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2015 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку;
Учасникам та Керівництву ТОВ «АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ».

РОЗДІЛ I. «ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Вступний параграф

Основні відомості про Заявника:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ».

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 39360036.

Місцезнаходження: 02160, м. Київ, проспект Возз'єднання, будинок 7.

Дата державної реєстрації: Товариство зареєстроване відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 21.08.2014р. за реєстраційним номером 1 067 102 0000 020746.

Станом на 31.12.2015 року Товариство філій не має.

Основні види діяльності:

66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.11 - Управління фінансовими ринками;

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

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;

Дата внесення змін до установчих документів:

1. Статутний капітал затверджений Протоколом загальних зборів Учасників Товариства від «20» серпня 2014 року, за №1 в розмірі 1 000 500,00 грн. (один мільйон п'ятсот грн., 00 коп.) гривень.

Товариство зареєстроване відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 21.08.2014р. за реєстраційним номером 1 067 102 0000 020746.

Станом на 31.12.2014р. єдиним учасником Товариства було Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬДАРИС-ГРУП», яке зареєстровано за законодавством України відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 15 серпня 2014 року, реєстраційний №1 067 102 0000 020733, ідентифікаційний код 39352549, місцезнаходження: 02090, Україна, місто Київ, вул. Азербайджанська, будинок 8-А, частка якого, станом на звітну дату становить 1 000 500,00 (один мільйон п'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що складає 100,00% статутного капіталу Товариства.

2. Протоколом загальних зборів учасників Товариства від 31 липня 2015р. за №1 прийнято рішення щодо:

- збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 24 000 000,00 (двадцять чотири мільйони грн., 00 коп.) гривень за рахунок додаткових внесків учасників;

Відповідні зміни до статуту зареєстровані відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві від 15.09.2015р. за реєстраційним номером 1 067 105 0005 020746.

Статутний капітал збільшився і становить 25 000 500,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень.

Перелік учасників:

На дату складання аудиторського висновку єдиним учасником Товариства було Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬДАРИС-ГРУП», яке зареєстровано за законодавством України Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 15 серпня 2014 року, реєстраційний №1 067 102 0000 020733, ідентифікаційний код 39352549, місцезнаходження: 02090, Україна, місто Київ, вул. Азербайджанська, будинок 8-А, частка якого, станом на звітну дату становить 25 000 500,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що складає 100,00% статутного капіталу Товариства.

Станом на кінець дня 31.12.2015 року частка керівництва в частках Товариства відсутня.

Управління Товариством здійснюють:

- Директор - Бучинська Ольга Петрівна;
- Головний бухгалтер - Полешук Світлана Ігорівна;

Кількість працівників: - 7 працівників.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ», відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – «МСА»), 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», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та вимог чинного законодавства.

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, звітність враховує всі прийняті і діючі міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з МСФЗ, і відповідає їм.

Фінансова звітність Товариства складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік,
- Звіту про власний капітал за 2015 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік,

що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення на предмет повноти, достовірності та відповідності Концептуальній основі, чинному законодавству, встановленим нормативам та іншу пояснювальну інформацію.

Період, яким охоплено проведення аудиту – з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Керівництво несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення зазначеної річної фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Ця відповідальність включає планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Під час оцінки цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю суб'єкта господарювання щодо підготовки та достовірного представлення фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Звертаємо увагу, що по статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» обліковується заборгованість за розрахунками по операціям з придбання фінансових інвестицій, які оцінювались на дату балансу за їх собівартістю. Ми не можемо зробити висновок про суттєвість впливу ймовірності проведення розрахунків за даною заборгованістю на фінансову звітність, оскільки на дату складання аудиторського висновку дія розрахунків ще не реалізована.

Проте, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючими для фінансової звітності. Аналіз наявних первинних документів, описів та облікових записів дає змогу стверджувати, що такі невідповідності і відхилення, які можуть бути з причин, вказаних в цьому параграфі, не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, викладеного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність справедливо й достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан Товариства на 31.12.2015р. Фінансова звітність складена згідно з визначеною концептуальною основою у відповідності до вимог МСФЗ та чинного законодавства України.

◆-----
Пояснювальний параграф

Не вносячи до нашого висновку додаткових застережень, звертаємо увагу на той факт, що на дату складання цього висновку ситуація, що склалася в Україні, де Товариство веде діяльність та несе ризики, має ознаки економічної нестабільності. Фінансовий стан контрагентів, операції з якими несуть ризики для Товариства, в умовах ринкових коливань не є стабільним та передбачуваним. Зважаючи на вищевикладене, наразі досить складно прогнозувати та, в повній мірі, визначити ефект впливу такої ситуації на діяльність Товариства.

РОЗДІЛ II. «ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТИВНІ ВИМОГИ»**Відповідність розміру статутного капіталу та вартості чистих активів вимогам чинного законодавства.**

Мінімальний розмір статутного капіталу для торговців цінними паперами визначений частиною 3 статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480 у наступних розмірах: «Торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень...».

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015р. становить 25 000 500,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень та відповідає Статуту ТОВ «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ», затвердженим Рішенням установчих зборів засновників від 31 липня 2015р., Протокол №1.

Відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності заявника

Інформація за статтями власного капіталу розкрита у фінансовій звітності Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

Аналітичний облік внесків до Статутного фонду ведеться на рахунку 40 «Статутний капітал» відповідно до установчих документів Товариства. Облік власного капіталу відповідає чинним вимогам.

Статутний капітал сформований у відповідності з Порядком відображення в бухгалтерському обліку і звітності згідно Статуту ТОВ «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ»

Статутний капітал ТОВ «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ» сформований за рахунок коштів учасників, в тому числі:

- єдиний учасник - юридична особа, частка якої становить 25 000 500,00 грн. (Двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що складає 100,00% статутного капіталу Товариства;
- частка учасників - фізичних осіб відсутня;
- станом на кінець дня 31.12.2015р. частка керівництва в Товаристві відсутня.

Станом на 31.12.2015р. цінні папери Товариством не розміщувались (не випускались).

Власний капітал Товариства на звітну дату представлений в таблиці 1:

Таблиця 1

Найменування статті власного капіталу	Сума, тис. грн.
Статутний капітал	25 001
Нерозподілений прибуток /непокритий збиток/	36
Власний капітал всього	25 037

Відмічаємо, що розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених рішенням НКЦПФР № 819 від 14.05.2013р.

Товариство протягом звітного періоду здійснювало діяльність професійного учасника фондового ринку України з урахуванням вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених НКЦПФР від 25.12.2012р. за №1900.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства

Інформація про формування статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2015р. наведено в таблиці 2:

Таблиця 2

Учасники Товариства	Сума внеску згідно Статуту (грн.)	Платіжні документи:	Частка у статутному капіталі %
	1 000 500,00	платіжне доручення №2 від 17.09.2014р.	
ТОВ «АЛЬДАРІС ГРУП» (код ЄДРПОУ - 39352549)	500,00	платіжне доручення №3 від 22.09.2014р.	100,00%
	24 000 000,00	платіжне доручення № 14 від 09.09.2015	
Всього	25 000 500,00	х	100,00%

Фіксуємо, що заборгованість учасників перед Товариством по внесках до статутного капіталу відсутня.

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення власного капіталу у фінансовій звітності Товариства.

Кошти отримані в статутний капітал були використані Товариством для придбання:

- простих іменних акцій ПАТ «ФК «АВАНГАРД» (код за ЄДРПОУ - 36019681) загальною вартістю 1000 тис. грн.
- корпоративних облігацій ПАТ «Івано-Франківський м'ясокомбінат» (код за ЄДРПОУ - 00451636) загальною вартістю 24 000 тис. грн.

Організація бухгалтерського обліку та характеристика статей фінансової звітності Товариства

Концептуальною основою комплексу фінансової звітності ТОВ «АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ» за 2015 рік, що закінчився, є: Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996 – XIV.

З моменту створення Товариство складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

Бухгалтерський облік Товариства здійснювався автоматизовано за допомогою комп'ютерної програми «1С: Підприємство 7.7».

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №96-ХІV від 16.07.1999р. (зі змінами та доповненнями) та до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, офіційно оприлюднених.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України № 291 від 30 листопада 1999 року «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан Товариства.

Інформація за видами активів**Необоротні активи.**

По статті «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» реально відображена сума у розмірі 0,0 тис. грн. згідно МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства».

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2015р. – відсутні.

Оборотні активи.

Станом на 31.12.2015р. виробничі запаси у Товариства – відсутні.

На кінець звітного періоду Товариство дебіторська заборгованість за розрахунками – відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає 116,0 тис. грн. та відображає зобов'язання контрагентів з оплати послуг Товариства.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства на звітну дату склала 24 897,0 тис. грн., а саме:

- зобов'язання контрагента з поставки корпоративних облігацій ПАТ «Івано-Франківський м'ясокомбінат» (код за ЄДРПОУ - 00451636) загальною вартістю 24 897 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. поточні фінансові інвестиції становлять 34 тис. грн., а саме:

- прості іменні акції ПАТ «СГХП «Полімінерал» (код за ЄДРПОУ - 05762281) загальною вартістю 34 тис. грн..

Витрати майбутніх періодів Товариства на звітну дату – не має.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості здійснювалися у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік надходжень і виплат готівки ведеться відповідно до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого Постановою Національного Банку України від 15.12.2004р. № 637.

При перевірці відповідності чинному законодавству фіксуємо, що облік касових операцій, нормативів використання коштів під звіт в цілому відповідають діючим законодавчим актам України.

Станом на 31.12.2015р. грошові кошти в національній валюті складають 7,0 тис. грн..

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення активів в фінансовій звітності Товариства.

Інформація за видами забезпечень та зобов'язань

Визнання, достовірність оцінки, а також аналітичний та синтетичний облік зобов'язань в цілому відповідають вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання довгострокові (не поточні) та поточні відображаються у балансі окремо.

Станом на 31.12.2015р. Товариство має поточні забезпечення на суму 0,0 тис. грн.

На кінець звітного періоду Товариство мало поточну кредиторську заборгованість, а саме:

- за товари, роботи, послуги – 0,0 тис. грн.
- за розрахунками з бюджетом – 0,0 тис. грн. у тому числі з податку на прибуток – 0,0 тис. грн.;
- за розрахунками зі страхування – 3,0 тис. грн.;
- за розрахунками з оплати праці – 14,0 тис. грн.;

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 0,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. інші поточні зобов'язання становлять 0 тис. грн.

На думку аудиторів проведена аудиторська перевірка (з виконанням всіх запланованих та необхідних аудиторських процедур), забезпечує розумну основу для формування аудиторського висновку про достовірність відображення зобов'язань у фінансовій звітності Товариства.

Фіксуємо, відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно фінансового результату

Товариство дотримується вимог МСФО 18 «Дохід», а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в звіті про прибутки та збитки у відповідному періоді

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2015 рік Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 36 тис. грн.

Зазначені показники визначені достовірно, про що свідчать дані аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація стосовно розрахунку та аналізу показників ліквідності (платоспроможності) та фінансової стабільності Товариства наведена в Таблиці № 3 до цього Звіту незалежних аудиторів.

Зазначені показники визначені достовірно, про що свідчать дані аналітичного та синтетичного обліку.

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів складено згідно вимог МСФО 7 «Звіти про рух грошових коштів».

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань інвестиційного характеру, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2015 року на рахунках Товариства у банках складає 7 тис. грн.

Таким чином, облік руху грошових коштів відповідає вимогам МСФО та МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)

Протягом 2015 року відбулись зміни у власному капіталі, що призвели до зменшення власного капіталу, наступні:

внески учасників до статутного капіталу Товариства – 24 000 тис. грн..

чистий прибуток за 2015 рік визначається в сумі 36 тис. грн..

Власний капітал на кінець звітного періоду складає 25 037 тис. грн.

Таким чином, облік змін у власному капіталі відповідає вимогам МСФО та МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Інформація стосовно вартості чистих активів

При розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди використана методика відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. № 485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). При розрахунку вартості чистих активів (нетто-активів) страховика аудиторі дотримувались вимог Ліцензійних умов провадження страхової діяльності, затверджених розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 року № 40 (зі змінами та доповненнями).

Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2015 року

Таблиця 3

№ п/п.	Зміст	Рядок Балансу	Сума (тис. грн.)
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи	1035	0
	Нематеріальні активи		
	Оборотні активи:		
1.2	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	116
	Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	24 897
	Поточні фінансові інвестиції	1160	34
	Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	7
Разом активи			25 054
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
	Поточні зобов'язання і забезпечення		
2.1	Поточна кредиторська заборгованість за:		
	- розрахунками з бюджетом;	1620	0
	- розрахунками зі страхування;	1625	3
	- розрахунками з оплати праці;	1630	14
Разом зобов'язання			17
Вартість чистих активів			25 037

Вартість чистих активів визначається за формулою $(1.1 + 1.2) - (2.1)$ і дорівнює 11 048 тис. грн. При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів більша від розміру статутного капіталу.

Висновок: вартість чистих активів Товариства більша від розміру статутного капіталу, вимоги п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України дотримуються.

Аналіз показників фінансового стану.

Відповідно до даних фінансової звітності був проведений аналіз коефіцієнтів платоспроможності та фінансової стійкості, розрахунок яких наведено у Таблиці 4.

Таблиця 4

Назва коефіцієнту	Розрахунок показника	Нормативне значення	На початок звітного періоду 31.12.2014р.	На кінець звітного періоду 31.12.2015р.
1. Показники ліквідності				
коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ1)	(розділ II акт. – Σ рр. 1100, 1101, 1102, 1103, 1104) / розділ III пас.	не менше 0,5	25,41	1 473,76
коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)	Σ рр. 1120, 1125, 1160, 1165 / розділ III пас.	не менше 0,2	25,41	9,24
коефіцієнт абсолютної ліквідності (КЛ3)	Σ рр. 1160, 1165 / розділ III пас.	не менше 0,3	25,41	2,41
частка оборотних коштів у активах (КЛ4)	розділ II акт. / валюта балансу		1,00	1,00
маневреність власних оборотних засобів (КЛ5)	розділ I пас. - розділ I акт. / розділ II акт.	від 0 - до 1	0,96	1,00
2. Показники фінансової стійкості				
коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)	розділ I пас. / валюта балансу	не менше 0,1	0,96	1,00
коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (власного капіталу) (КЗВ)	Σ розділ пас. II, III, IV / розділ I пас.	не більше 1,0	0,04	0,00
коефіцієнт покриття необоротних активів власним капіталом (КПНА)	Σ розділ пас. I / розділ I акт. * 100	не менше 0,1	x	x
Рентабельність активів	Чистий прибуток / ((Баланс поч. пер. + Баланс кін. пер.) / 2) * 100	не менше 0,14	0,00	0,28

Висновок: Із наведених коефіцієнтів можна зробити висновок, що фінансовий стан Компанії задовільний.

Стосовно інформації щодо прострочених зобов'язань сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за правопорушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

Товариства немає прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за правопорушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства

Товариство використовує кошти за призначенням та у відповідності до Статуту. Грошові кошти, що внесені для формування статутного капіталу Товариства протягом звітного періоду були використані для його фінансово-господарської діяльності.

Інформація щодо пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Товариство відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності за 2015 рік інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток Товариства, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

До пов'язаних осіб Товариства або операцій із пов'язаними сторонами в 2015 році належали :

1. особи, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством – афілійовані особи:
 - власник істотної участі Товариства ТОВ «АЛЬДАРІС-ГРУП», ідентифікаційний код 39352549, частка якого, станом на звітну дату становить 25 000 500,00 (двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що складає 100,00% статутного капіталу Товариства;
 - ТОВ «ВЕРМУТБУД», ідентифікаційний код 39352465, опосередкована частка, якого складає 24 987 999,75 грн. (Двадцять чотири мільйони дев'ятсот вісімдесят сім тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять грн., 75 коп.) гривень, що опосередковано становить 99,95 % Статутного капіталу Товариства;
 - Байда Ніна Василівна фізична особа Громадянка України (контролером не надано згоди на розголошення паспортних даних), яка опосередковано володіє часткою в розмірі 24 975 505,75 (Двадцять чотири мільйони дев'ятсот сімдесят п'ять тисяч п'ятсот п'ять грн., 75 коп.) гривень, що опосередковано складає 99,900025 % статутного капіталу Товариства;
2. Учасники, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві:
 - власник істотної участі Товариства ТОВ «АЛЬДАРІС-ГРУП», ідентифікаційний код 39352549, частка якого, станом на звітну дату становить 25 000 500,00 (двадцять п'ять мільйонів п'ятсот грн., 00 коп.) гривень, що складає 100,00% статутного капіталу Товариства;
3. Члени провідного управлінського персоналу Товариства:
 - Директор Бучинська Ольга Петрівна (посадовою особою не надано згоди на розголошення паспортних даних);
 - Головний Бухгалтер Полещук Світлана Ігорівна (посадовою особою не надано згоди на розголошення паспортних даних);

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

У Товариства відсутні непередбачені активів та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності Товариства.

Такі події відсутні.

Стосовно інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій.

Нам невідома інформація щодо наявності у інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Стосовно інформації щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії.

Нам невідома інформація щодо ненадання або невірного складання іншої фінансової звітності, складеної відповідно до вимог законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Протягом звітного періоду у Товариства не було дій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його активів відповідно до вимог, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

РОЗДІЛ III. «ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ»**Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору**

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінком-Аудит».

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 23164098.

Місцезнаходження аудиторської компанії та її фактичне місце розташування 03113, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 68/1, офіс 62.

Телефони: (044) 400-51-98, (044) 234-57-28.

Аудиторська фірма здійснює діяльність на підставі:

- Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0618, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року №98 та подовженого рішенням Аудиторської палати України від 30.07.2015р. № 313/3 до 30.07.2020р.;
- Свідоцтва Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Реєстраційний номер Свідоцтва: 273. Серія та номер Свідоцтва: П000273. Строк дії Свідоцтва: з 02.04.2013р. чинне до 30.07.2020р.;

Аудит проводив незалежний аудитор Мазур Оксана Аркадіївна на підставі:

- Сертифікату незалежного аудитора Серія А №000070, виданого рішенням Аудиторської палати України №188/2 від 26 березня 2008 року та чинного до 28.04.2018р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Аудит проведено згідно Договору про надання аудиторських послуг № 9-04 від 06.01.2016 року.

Аудит розпочато 06.01.2016р. та закінчено 17.02.2016р.

Директор
ТОВ «ФІНКОН-АУДИТ»



Мазур О.А.

Дата видачі аудиторського висновку: 17 лютого 2016 року

Місце видачі аудиторського висновку: м. Київ, пр. Перемоги, 68/1, оф.62.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ" за ЄДРПОУ
Територія Дніпровський район, м. Київ за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного
Вид економічної діяльності забезпечення), н.в.і.у. за КВЕД
Середня кількість працівників 7

КОДИ		
15	12	31
39360036		
8036600000		
240		
66.99		

Адреса, телефон 02160, м.Київ, проспект Возз'єднання, будинок 7

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Зві-ту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2015 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	0	0
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011		
знос	1012		
Інвестиційна нерухомість	1015		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
Інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	0	0
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Поточні біологічні активи	1110		
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		116
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		24 897
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 000	34
Гроші та їх еквіваленти	1165	42	7
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	1 042	25 054
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	1 042	25 054

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

15 12 31

39360036

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2015 рік

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	190	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Валовий: прибуток	2090	190	0
збиток	2095	()	()
Інші операційні доходи	2120	7	
Адміністративні витрати	2130	(0)	(0)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(161)	()
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	36	0
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	4	0
Інші доходи	2240	7 210	
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	(7 214)	()
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	36	0
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	36	0
збиток	2355	()	()

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

15 12 31

39360036

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2015 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	190	
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	7	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	()	()
Праці	3105	(84)	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31)	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	()	()
Інші витрачання	3190	(46)	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	36	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	7 210	
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	4	
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250	49	41
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(31 214)	(1 000)
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	(120)	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-24 071	-959
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	24 000	1 001
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

15 12 31

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

39360036

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2015 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1001							1001
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	1001							1001
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					36			36
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	24000							24000
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								

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 2015 рік

ТОВ «Альдаріс-Інвест», код за ЄДРПОУ - 39360036

1. Інформація про Компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2015 рік

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ».

Ідентифікаційний код, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: 39360036.

Місцезнаходження: 02160, Україна, місто Київ, проспект Возз'єднання, будинок 7.

Дата державної реєстрації: Товариство зареєстроване відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Дніпровського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 21.08.2014р. за реєстраційним номером 1 067 102 0000 020746.

Станом на 31.12.2015 року Товариство філій не має.

Основними цілями Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬДАРІС-ІНВЕСТ» є отримання прибутку від здійснення дилерської та брокерської діяльності торгівця цінними паперами, а також від здійснення депозитарної діяльності.

Основні види діяльності:

66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.11 - Управління фінансовими ринками;

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

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;

Датою кінця звітного періоду є 31 грудня 2015 року.

Фінансова звітність Товариства за 2015 рік була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Комплект фінансової звітності та примітки охоплює період від 01.01.2015р. по 31.12.2015 року. Валютою звітності є гривня. Звітність складено в тисячах гривень без десяткових знаків.

2. Основи надання інформації.

Бухгалтерський облік компанії ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансового обліку (МСФО), іншими нормативними актами, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні. Фінансова звітність згідно МСФЗ складається на підставі інформації про активи, зобов'язання, капіталі, господарських операціях і результатах діяльності компанії за даними бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність компанії надається у повній відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті раніше Міжнародні стандарти і інтерпретації Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства України і Міжнародних стандартів фінансового обліку (МСБО). Фінансова звітність складається на основі даних бухгалтерського обліку відповідності до МСФЗ. При складанні фінансової звітності за МСФЗ за 2015 рік Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);

зрозумілості;

доречності (суттєвості);

достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);

зіставності;

можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік;

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік;

Звіт про власний капітал за 2015 рік;

Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

7. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» протягом звітного періоду коригування та зміни не вносились.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

7.1. Необоротні активи.

Основні засоби.

Основні засоби компанії обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби – це матеріальні активи компанії, строк корисного використання яких більше одного року і які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей. До основних засобів компанії відносять активи первісна вартість яких становить від 6000,00 грн.

Основні засоби компанії обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, які планують використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбання, але не введення в експлуатацію основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлення об'єктів основних засобів власними силами оцінюється за фактичними прямими витратами на їх створення. Під час вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Станом на 31.12.2015 року основних засобів не має.

На кінець звітного періоду необоротні активи Товариства становлять 0 тис. грн.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39.

Зменшення корисності активів.

Компанія відображає необоротні активи у фінансовій звітності з врахуванням знецінення відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності компанія може визначати ознаки знецінення активів:

- більш суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівались;
- старіння чи пошкодження активу;
- суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність компанія, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність компанії.

У випадку наявності ознак знецінення активів, компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом затрат на продаж і цінністю використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми відшкодування.

Специфіка діяльності компанії передбачає обліковувати всі підприємства, як єдину одиницю, що генерує грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у випадку відсутності ознак знецінення одиниці в цілому, у звітності не відображається.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» на кінець звітного періоду становить 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2015р. поточні фінансові інвестиції становлять 34 тис. грн., а саме:

- прості іменні акції ПАТ «СГХП «Полімінерал» (код за ЄДРПОУ - 05762281) загальною вартістю 34 тис. грн..

7.2. Оборотні активи.

8. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Протягом 2015 року Товариство отримало прибуток в розмірі 36 тис. грн.

9.Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2015 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

8.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Сукупні надходження від операційної діяльності за 2015 рік склали - 197 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2015 рік склали - 161 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2015 рік становить – 36 тис. грн.

8.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Сукупні надходження від інвестиційної діяльності за 2015 рік склали - 7 263 тис. грн.

Сукупні витрати від інвестиційної діяльності за 2015 рік склали - 31 334 тис. грн.

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності за 2015 рік становить – 24 071 тис. грн. (витрати).

8.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, надходження власного капіталу.

Сукупні надходження від фінансової діяльності за 2015 рік становлять 24 000 тис. грн...

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить 24 000 тис. грн.

Чистий рух коштів за звітний період дорівнює 35 тис. грн. (витрати)

Залишок коштів на кінець звітного періоду становить 7 тис. грн.

9.Звіт про власний капітал

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить за 2015 рік 25 037 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований статутний капітал – 25 001 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток) становить 36 тис. грн.

10. Вплив інфляції на монетарні статті

13. Події після дати балансу.

Таких подій не відбувалосьь.

14. Інші зміни

14.1. Зміни в обліковій політиці компанії.

Повний комплект фінансової звітності компанії вперше надавався в 2014р. згідно облікової політики у відповідності до МСФЗ. Змін в обліковій політиці не було.

14.2. Сегменти.

Через специфіку діяльності компанії господарсько-галузеві і географічні сегменти не виділені.

14.3. Умовні зобов'язання і операційні ризики.

Хоча в економічній ситуації України помітні тенденції до покращення, економічна перспектива України в багатьох випадках залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і монетарної політики, які застосовує уряд, а також розвиток фіскальної, правової і політичної системи.

Українське податкове, валютне і митне законодавство досить часто міняється і має суперечливе трактування. Нещодавні події, які відбулись в Україні показали, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при трактуванні законодавства і перевірки податкових розрахунків, і як наслідок можуть бути донараховані податки, пені, штрафи.

На думку керівництва компанії, станом на 31.12.2015р., відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність збереження фінансового стану, в якому знаходиться компанія у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством є досить високою. У випадках, коли на думку керівництва компанії існують значні сумніви у збереженні зазначеного стану компанії, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

У процесі господарської діяльності компанія є об'єктом судових спорів і позовів. Керівництво компанії вважає, що жоден з цих позовів, окремо чи у сукупності, не відображає значного впливу на фінансовий стан чи результати діяльності компанії.

14.4. Фінансові ризики.

В процесі своєї господарської діяльності компанія підлягає багатьом фінансовим ризикам, включаючи ризик зміни цін на надані послуги і кредитні ризики. Політика компанії по управлінню ризиками направлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій компанії. Для компанії фінансовим інструментом, який підлягає кредитному ризику є дебіторська заборгованість. Компанія мінімізує свій кредитний ризик шляхом укладання договорів з клієнтами, які мають відповідні кредитні історії. Інші статті фінансової звітності не підлягають значному кредитному ризику. Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолта, крім цього фінансовий стан банку періодично перевіряється і кошти розміщуються шляхом диверсифікації ризиків.

14.5. Фінансова звітність компанії затверджена Директором та Головним Бухгалтером Товариства і підлягає оприлюдненню.

Директор



Бучинська О.П.

Головний Бухгалтер



Полещук С.І.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

Аудиторська фірма
ТОВ «Фінком-аудит»
Директор М. М. Д. А.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0618

**ТОВАРИСТВО З
ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНКОМ - АУДИТ"
(ТОВ "ФІНКОМ - АУДИТ")**

Ідентифікаційний код/номер 23164098

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

від 26 січня 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 (І. 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.

№00756



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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНКОМ - АУДИТ»
(ТОВ «ФІНКОМ - АУДИТ»)

(найменування аудиторської фірми)

23164098

(код за ЄДРПОУ)

№ 0618 від 26 січня 2001 року

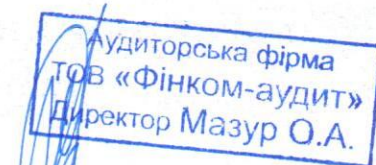
(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів,
виданого Аудиторською палатою України)

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

Реєстраційний номер Свідоцтва: 273

Серія та номер Свідоцтва: П 000273

Строк дії Свідоцтва: з 02 квітня 2013 року до 30 липня 2020 року



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

000290



Д. Тарабакін



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ
РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

СВІДОЦТВО

про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть
проводити аудиторські перевірки фінансових установ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНКМ-АУДИТ»
(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

23164098

(реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи, або серія та номер паспорта (для
фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовились від прийняття реєстраційного номера облікової
картки платника податків та повідомили про це відповідний орган державної податкової служби і мають
відповідну відмітку у паспорті) або код за ЄДРПОУ)

№ 0618, виданий 26 січня 2001 року

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

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити
аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження
Нацкомфінпослуг від 03 вересня 2013 року № 3053.

Реєстраційний номер Свідоцтва

0061

Строк дії Свідоцтва:

03 вересня 2013 року

до 03 вересня 2015 року

Член Комісії

(посада уповноваженої особи)



М.О. Бурмака

(ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від

26 листопада 2015 року

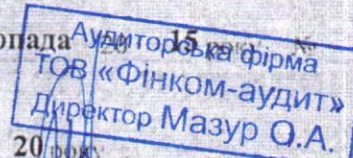
№ 2930

строку дії Свідоцтва продовжено до



Член Нацкомфінпослуг

(посада уповноваженої особи)



О. В. Максимчук

(ініціали, прізвище)

26

листопада

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 000070

Громадянин(ці) _____

Мазур

Оксані Сфрадієвні

Рішенням Аудиторської палати України

від "26" червня 2008 року № 188/2

термін чинності сертифіката продовжено до

"28" квітня 2013 року.



М.П. Голова

Завідувач Секретаріату

(С.С. Моссерова)

Директор Мазур О.А.

Аудиторська фірма
ТОВ «Фінком-аудит»
Директор Мазур О.А.

АУДИТОРСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 000070

Громадянин(ці) _____

Мазур

Оксані Сфрадієвні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"

рішенням Аудиторської палати України № 14

від "28" квітня 1994 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до "28" квітня 1998 р.

від "26" червня 2013 року № 266/2

термін чинності сертифіката продовжено до

"28" червня 2018 року.



М.П. Голова

Завідувач Секретаріату

(С.С. Моссерова)

Директор Мазур

Рішенням Аудиторської палати України

від "26" червня 2013 року №

термін чинності сертифіката продовжено до

"28" червня 2018 року.

М.П. Голова

Завідувач Секретаріату

()

()

000162

1. Рішенням Аудиторської палати України № 64

від "26" червня 1998 року

термін дії сертифіката продовжено до

"26" червня 2003 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

()

()

2. Рішенням Аудиторської палати України № 121

від "28" червня 2003 р.

термін дії сертифіката продовжено до

"28" квітня 2008 р.

Голова комісії

Завідувач Секретаріату

(С.С. Моссерова)

Директор Мазур