

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»	за ЄДРПОУ	37988710	
Територія	м. Дніпропетровськ	за КОАТУУ	1210136900	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КВЕД	64.92	
Середня кількість працівників ¹	3			
Адреса, телефон	49000 провулок Барикадний, дом № 5, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровської обл., т. 3704095			

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

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	1
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	7 657	7 557
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	209	317
з бюджету	1135	6	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	5	5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	396	395
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	1
Готівка	1166	9	1
Рахунки в банках	1167	-	-

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
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	8 277	8 277	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	8 277	8 277	
ПАСИВ				
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	117	130	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	148	135	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	8 265	8 265	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	8	8	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	8	8	
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	2	3	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	

ТОВ «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	2	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	4	4
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	8 277	8 277

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»	за ЄДРПОУ	37988710		
Підприємство				

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	511
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	(479)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	32
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	394
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(-)	(15)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(395)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	16
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	16
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(3)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	13
збиток	2355	-	-

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	13

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	5
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	2
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	403
Разом	2550	-	410

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	-	-

		КОДИ		
		2016	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»	за ЄДРПОУ	37988710		
Підприємство				

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	116
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	26
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	99	25 483

ТОВ «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(33)	(61)
Праці	3105	(12)	(2)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13)	(10)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(15)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(13)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(2)
Витрачання на оплату авансів	3135	(47)	(47)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(2)	(2)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(8)	25 488
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
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	-	-
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	(-)	(25 000)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(479)
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	-	(25 479)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(8)	9
Залишок коштів на початок року	3405	9	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	9

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
за ЄДРПОУ 37988710		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2015 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Інші резерви	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	8 000	-	-	117	148	-	-	-	8 265
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8 000	-	-	117	148	-	-	-	8 265
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-
Залишок на кінець року	4300	8 000	-	-	130	135	-	-	-	8 265

ТОВ «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»
**ПРИМІТКИ
ДО ТРАНСФОРМОВАНОЇ ПЕРШОЇ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ»
СТАНОМ НА 31.12.2015 р.**
1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ

1.1. Коротка характеристика ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ»
Місце знаходження підприємства
Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» було утворено 13 грудня 2011 р. і знаходиться за адресою: 49000, Україна, м. Дніпропетровськ, провул. Барикадний, будинок 5.
Правовий статус товариства
Форма власності - ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» приватна. Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс. Засновником ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» є юридична особа. Термін діяльності товариства - не обмежений.
Діяльність підприємства регулюється чинним законодавством України та власним Статутом.

Розмір Статутного капіталу
ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» на 31 грудня 2015 року має статутний капітал у розмірі 8 000 000 грн., який сформований повністю.

Основні напрями поточної діяльності компанії
Основним видом діяльності товариства - є надання фінансових послуг, як виняткового виду діяльності.

Органи управління товариством
Вищим органом управління ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» є загальні збори учасників, які скликаються не рідше двох разів на рік. Загальне керівництво Компанією здійснює Директор.

Розподіл прибутку
Розподіл чистого прибутку здійснюється за рішенням Зборів учасників 1 раз на рік за підсумками минулого фінансового року, але не пізніше 30 червня поточного року. Щорічно Компанія створює резервний фонд, який призначений для покриття непередбачених збитків і витрат Компанії.

Чисельність персоналу
Чисельність працюючих ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» станом на 31 грудня 2015 року складає 4 особи.

Фінансова звітність
Звітна валюта - гривня. Рівень точності, що використовується при поданні цифр у фінансовій звітності - гривня. І всі суми округлені до найближчої тисячі.

2. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Станом на 31 грудня 2015 року на балансі рахується та видана фізичній особі грошова позика.
Компанія не має у власності основні засоби, свою діяльність здійснює в орендованому приміщенні.

3. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» здійснює свою діяльність в Україні, отже на бізнес Компанії впливають економіка і фінансові ринки України. Розвиток економіки України у 2015 році був неоднозначний, оскільки зовнішні і внутрішні умови були надзвичайно складними, мали економічний та не економічний характер: військово-політичний конфлікт на Донбасі та радикальні зміни кон'юнктури міжнародних ринків.

Протягом року умови розвитку економіки змінювалися, що позначилось на динаміці і результаті її розвитку:

- спад промислового виробництва змінився стагнацією;
 - уповільнення інфляційних процесів;
 - стабілізація курсу гривні після її падіння;
- Також, невеликий обсяг депозитів фізичних та юридичних осіб у 2015 році, значні внутрішні дисбаланси банківських установ та ускладнений доступ до фінансових ринків, не дозволяють прогнозувати зниження ставок по кредитах та їх доступності для малого та середнього бізнесу.
- У 2015 році український уряд продовжує проводити реформи, спрямовані на боротьбу з корупцією, поліпшення ефективності судової системи, залученню іноземних інвестицій та зовнішнього фінансування, які спрямовані та сприятимуть зростанню економіки країни.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність та фінансовий стан Компанії.

4. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включає всі прийняті і діючі в звітному періоді Міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і повністю їм відповідає. Національною валютою України є українська гривня (далі - гривня або грн.), і ця валюта є функціональною валютою Компанії, а також валютою, в якій представлена фінансова звітність.

Представлена фінансова звітність Компанії є третьою повною річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року. Датою переходу до «ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ «КОНВЕРСІНВЕСТ» на МСФЗ є 1 січня 2012 року.

Прилипення окремих видів діяльності не відбувалося.
Обмеження щодо володіння активами не відбувалося.
Участі у спільних підприємствах не приймалося.

- Склад фінансової звітності:
- звіт про фінансовий стан (баланс) станом на 31.12.2014г. і звітного періоду 31.12.2015р.;
 - два звіти про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за порівняльний період 2014р. та звітний період 2015р.;
 - два звіти про рух грошових коштів: за порівняльний період 2014р. і звітний 2015р.;
 - два звіти про зміни у власному капіталі: за порівняльний 2014р. і звітний 2015р.;
 - примітки, які включають порівняльну інформацію.

5. Істотні положення облікової політики ТОВ «ФІНАНСОВОЇ КОМПАНІЇ «КОНВЕРСІНВЕСТ»

Вищезазначені статті є ключовими в обліковій політиці ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ».

Доходи
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визнається в міру нарахування відсотків за користування виданими кредитами і позиками фізичним особам.

Дебіторська заборгованість
Дебіторська заборгованість визнається у разі виникнення юридичного права на отримання платежу згідно з договором. Передплата визнається на дату платежу і відображається у звіті про сукупний дохід після надання послуг. Якщо у Товариства існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість та передплата не будуть відшкодовані, Товариство створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості і передплати до вартості їх відшкодування. Знецінення відображається у звіті про сукупний дохід. Товариство збирає об'єктивні свідчення щодо знецінення дебіторської заборгованості та передплат за діяльністю ломбарду. Товариство аналізує дебіторську заборгованість передплати та на предмет знецінення щомісяця по кожному контрагенту окремо, і в разі необхідності створює резерв на знецінення.

Кредиторська заборгованість.
Поточна кредиторська заборгованість враховується за номінальною вартістю.
Товарно-матеріальні запаси

Товарно-матеріальні запаси (канцелярські прилади) враховуються по фактичній собівартості.

Малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП)
До малоцінних та швидкозношуваних предметів належать об'єкти майна, вартість яких не перевищує 2500 грн., незалежно від терміну їх корисного використання.

МШП враховуються в розділі короткострокових активів підприємства.
Списання МШП на витрати провадиться шляхом нарахування на них зносу в розмірі 100% від первісної вартості в момент передачі в експлуатацію.

Облік капіталу
У розділі капітал відображається:

- Статутний капітал;
- Резервний капітал;
- Нерозподілений прибуток.

 Статутний капітал може бути збільшений шляхом додаткових внесків учасників, що передбачено статутом Компанії.

Кредити банків
Кредити терміном до 1 року обліковуються в розділі поточних зобов'язань. Кредити терміном понад 1 року обліковуються в розділі довгострокових зобов'язань.

Витрати на позики визнаються як витрати того періоду, в якому вони понесені. При отриманні кредиту під конкретний вид кваліфікованих активів, відсотки по кредиту списуються на вартість цього активу до введення його в експлуатацію.

Якщо можливо справедливо виділити суму процентних витрат за позиками, то вони відображаються як собівартість наданих послуг. Всі інші, відображаються у складі фінансових витрат.

Видані позики та дебіторська заборгованість, та їх оцінка.
Фінансовими інструментами називають договірні відносини двох юридичних (фізичних) осіб, в результаті яких у однієї компанії виникає фінансовий актив, а у іншої - фінансові зобов'язання або інструменти капіталу, пов'язані з капіталом.

Фінансові активи - це грошові кошти або договірні права вимагати виплати грошових коштів, або передачі вигідних фінансових інструментів від іншої компанії (або фізичних осіб), або взаємного обміну фінансовими інструментами на вигідних для себе умовах. Видані позики та дебіторська заборгованість складають фінансові активи, що виникли в результаті надання грошових коштів іншої компанії або фізичним особам, за винятком тих, які призначені для їх переуступки найближчим часом (у короткостроковому періоді), тобто призначені для торгівлі.

Первісна вартість прийнятих до обліку фінансових інструментів ототожнюється з їх справедливою вартістю.

Подальша оцінка зазначених фінансових активів на дату балансу здійснюється за амортизованою вартістю. Амортизована вартість - основа для подальшого відображення фінансових активів, утримуваних до погашення, наданих позик, або тих, що не належать до категорії торгових фінансових зобов'язань. Це вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання, визначена при первісному визначенні, за вирахуванням виплат основної суми боргу, плюс (мінус) амортизація різниці між первісною вартістю та вартістю на момент погашення, нарахована за допомогою використання методу ефективної процентної ставки, мінус часткове списання внаслідок зменшення корисності.

Гроші та грошові еквіваленти
В складі грошових коштів враховуються тільки кошти на поточних рахунках у банках та касова готівка.

Оренда
Компанія виступає в якості орендаря - операційна оренда.
Договори оренди, за якими Компанія не приймає всі ризики і користь від володіння активами, класифікуються як операційна оренда. Платежі за операційну оренду відносяться як рівними частинами на витрати протягом строку оренди.

Податок на прибуток
Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду. Поточний податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку за звітний період у складі власного капіталу. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, яка підлягає сплаті або отриманні стосовно оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі діючих або встановлених введений з дією станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригувані величини зобов'язань по сплаті податку на прибуток за минулі роки, яка підлягає стягненню податковими органами або виплату ним.

Виправлення помилок минулих звітних періодів
У разі виявлення доходів або витрат, що відносяться до попередніх звітних періодів, вони коригують нерозподілений прибуток на початок року і вхідні залишки по Балансу.

Резерв на покриття збитків і витрат на врегулювання збитків.
У відповідності з чинними законодавчими і нормативними актами, які регулюють діяльність фінансових установ, а так само МСФЗ, Товариство зобов'язане створювати резерви на покриття збитків і резерви витрат на врегулювання збитків, які виникають в результаті діяльності Товариства.

6. КЛЮЧОВІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ І ПРОФЕСІЙНІ СУДЖЕННЯ ЩОДО ЗАСТОСУВАННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Компанія використовує оцінки та робить припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, які не відображаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження ґрунтуються постійною критичною аналізом і засновані на минулому досвіді керівництва та інших факторів, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'єктивними у сформованих обставинах. Керівництво також використовує деякі судження, крім тих, які вимагають оцінок, у процесах застосування облікової політики.

Фінансова інформація відносно окремих статей звітності

7. ДОХІД

Аналіз доходу Компанії	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Чистий дохід від реалізації послуг (нараховані відсотки за позики)	0	511
Разом	0	511

8. ВИТРАТИ

Аналіз витрат Компанії	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Адміністративні витрати	0	15
в тому числі: витрати з операційної оренди офісного приміщення та офісного обладнання	0	3
витрати на оплату праці та соціальні заходи	0	7
Інші операційні витрати	0	395
Собівартість реалізованих послуг (нараховані відсотки за кредит)	0	479
Разом	0	889

9. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Поточний податок	0	3
Разом	0	3

Податок на прибуток у 2015 р. нараховувався за ставкою 18 % від оподаткованого прибутку.

ТОВ «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»

10. ДИВІДЕНДИ.

У відповідності з рішенням загальних зборів учасників за результатами роботи в 2015 р. дивіденди не нараховувалися.

11. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (відсотки по виданих позиках)	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за виданими позиками)	7557	7657
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	317	209
Разом	7874	7866

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Грошові кошти в національній валюті	1	9
Разом	1	9

13. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

	На 31.12.2015 г., тис. грн.	На 31.12.2014 г., тис. грн.
Зареєстрований і повністю сплачений капітал	8000	8000
Резервний капітал	130	117
Разом	8130	8117

За результатами діяльності за 2014р. у відповідності до статуту Компанії на підставі рішення Зборів учасників створено резервний фонд у сумі 12817,51 грн.

14. НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Нерозподілений прибуток	135	148
Разом	135	148

15. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Інші довгострокові зобов'язання	8	8
Разом	8	8

На підприємстві рахується заборгованість за виданим простим векселем номінального вартості 7642,21грн. строком погашення: «за пред'явленням, але не раніше 30.12.2016 року».

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	На 31.12.2015 р., тис. грн.	На 31.12.2014 р., тис. грн.
Поточна кредиторська заборгованість: за товари, роботи, послуги	3,00	2,00
по розрахункам з бюджетом по податку на прибуток	0,00	0,00
по розрахункам по оплаті праці	1,00	2,00
Інші поточні зобов'язання (за нараховані відсотки банку)	0,00	0,00
Разом	4,00	4,00

Керівництво вважає, що номінальна вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

17. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Відповідно до МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При вирішенні питань про те, чи є сторони пов'язаними, береться до уваги зміст взаємодій сторін, а не тільки їх юридична форма.

Директор ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ»	K.O. Яхонтова
Директор та Головний бухгалтер ТОВ «Централізована бухгалтерія «Ракурс»	I.A. Іюночіна
Відповідальний за підготовку фінансової звітності, заступник головного бухгалтера ТОВ «Централізованабухгалтерія «Ракурс»	Ю.В. Яновська
Генеральний директор ТОВ «АКГ «ЕКСПЕРТ»	Д.В. Олексієнко

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЗА НАСЛІДКАМИ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ
РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ»
станом на 31.12.2015 р.**

Регістраційний №02-16/942/1030 **24.02.2016р.**
м. Київ

Адресат:
Національна комісія що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КОНВЕРСІНВЕСТ»

Основні відомості про Товариство
Повне найменування Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КОНВЕРСІНВЕСТ» (далі – Товариство).
Код за ЄДРПОУ: 37988710.
Місцезнаходження Товариства: 49000, Дніпропетровська область, м. Дніпропетровськ, провулок Барикадний, буд.5.

Дата державної реєстрації: 13.12.2011р., виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ №201622, видане виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області, номер запису 1 224 102 0000 053684.

Товариство діє відповідно до Статуту, остання редакція якого була затверджена відповідно до рішення Загальних зборів Учасників Товариства (Протокол №2 від 26.12.2011р.), який зареєстрований 27.12.2011 року виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області, номер запису 12241050001053684.

Основні види діяльності Товариства (за КВЕД):

Код виду діяльності	Вид діяльності
64.92	Інші види кредитування
64.19	Інші види грошового посередництва
64.91	Фінансовий лізинг
64.99	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення) н.в.і.у

Опис відповідальності управлінського персоналу щодо підготовки та достовірності представлення фінансових звітів Товариства

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до МСФЗ несе управлінський персонал Товариства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання систем обліку і внутрішнього контролю, які забезпечують підготовку та достовірне представлення фінансових звітів, відсутність в них суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок для відповідних обставин.

Опис обсягу аудиту і відповідальності Аудитора за надання висновку щодо перевірених фінансових звітів аудиторської перевірки

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо перевірених фінансових звітів на основі результатів проведеної ним аудиторської перевірки. Перевірка проведена відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання ввічливості та супутніх послуг, рік видання 2014, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 29.12.2015р. №320/1 (надалі – МСА).

МСА вимагають від Аудитора дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки з метою отримання достатньої впевненості у тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Процес аудиту передбачає виконання аудиторських процедур з метою отримання аудиторських доказів стосовно сум та статей у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від суження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою оцінити наведені ризики, і не ставить цілком висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Також аудит включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми провели аудит Товариства, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту 700 «Формулювання думки та наданий звіт щодо фінансової звітності», 705 «Модифікація думки і звіту незалежного аудитора», «710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», інших міжнародних стандартів та практики аудиту в Україні, а також у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.01.2004 № 27, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06.04.2004 за № 431/9030.

Аудит планувався та проводився таким чином, щоб отримати обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Крім того, шляхом тестування здійснено також оцінку відповідності даних фінансової звітності даним бухгалтерського обліку. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує прийнятну основу для формування аудиторського висновку.

Висновок Аудитора щодо фінансової звітності

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

Ми не спостерігали за проведеним інвентаризації в Товаристві;

Оцінка дебіторської заборгованості проведена на підставі документів, наданих Товариством;

Висловлення думки Аудитора

На думку Аудитора, за винятком впливу на фінансові звіти факторів, про які йдеться у попередньому пояснювальному параграфі, фінансові звіти Товариства справедливо і достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах його фінансовий стан на 31 грудня 2015 року, а також результат його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за 2015 рік згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

На думку Аудитора, усі складові частини річних звітних даних Товариства за 2015 відповідають вимогам Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 27.01.2004 № 27, із змінами та доповненнями, та не містять суттєвих викривлень у наслідок помилок чи шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Незалежна аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторсько-консалтингова група «ЕКСПЕРТ» (по тексту – Аудитор) діє на підставі свідоцтва про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3187, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 18.04.03р. №122, чинне до 31.01.18р.

Регістраційні дані: зареєстровано Деснянською районною в м. Києві державною адміністрацією 24.03.03р., № запису 1 066 105 0005 000701, свідоцтво про державну реєстрацію серії А00 №763084.

Генеральний директор Олексієнко Дмитро Володимирович. Сертифікат аудитора серії А № 005322 виданий 27.06.2002р., термін дії до 27.06.2017р.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0002, внесено до реєстру відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 08.05.2013р. за №1485 строком дії до 31.01.2018р.

Юридична адреса: 02094, м. Київ, вул. Червоногвардійська, 5, оф. 202.

Телефон/факс: (044) 272 53 21.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту
Згідно з договором № 942 від 05.02.2016 року. Аудитор у строк з 05.02.16р. по 24.02.2016р. провів перевірку даних до цього висновку фінансових звітів за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р.

Генеральний директор
(сертифікат аудитора серії А №005322)

Д.В. Олексієнко