

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»»**

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 01 01

36303070

Територія

Печерський район м.Києва

за КОАТУУ

8036100000

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

240

Вид економічної діяльності

інші види грошового посередництва

за КВЕД

64.19

Середня кількість працівників¹

-

Адреса, телефон

вулиця Старонаводницька, буд. 6-Б, м. Київ, 01015

46660666

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

**Б А Л А Н С (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
		1	2	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	11	-	
первісна вартість	1001	32	32	
накопичена амортизація	1002	21	32	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	9	117	
Основні засоби:	1010	7	13	
первісна вартість	1011	14	23	
знос	1012	7	10	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	12 012	12 028	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	12 039	12 158	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	6	
Виробничі запаси	1101	-	5	
Товари	1104	-	1	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджету	1135	-	5	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
з нарахованих доходів	1140	37	106	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 138	1 706	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	49	40	
Готівка	1166	-	-	
Рахунки в банках	1167	49	40	
Витрати майбутніх періодів	1170	606	1 022	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	121	121	

Б А Л А Н С (Продовження)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду		На кінець звітного періоду
		1	2	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13 000	13 000	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 253)	(1 250)	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Усього за розділом I	1495	11 747	11 750	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 778	1 778	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
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	1 778	1 778	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	
розрахунками з бюджетом	1620	-	1	
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	
розрахунками зі страхування	1625	-	3	
розрахунками з оплати праці	1630	-	10	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	
за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
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	715	1 622
Усього за розділом III	1695	715	1 636
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
БАЛАНС	1900	14 240	15 164

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

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА» за ЄДРПОУ	36303070		

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	69	37
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	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	69	37
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 у інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
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	(188)	(53)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(2)	(4)
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	-	-
збиток	2195	(121)	(20)
Дохід від участі в капіталі	2200	16	3
Інші фінансові доходи	2220	108	-
Інші доходи	2240	-	64
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3	47
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
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	3	47

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	87	25
Відрахування на соціальні заходи	2510	33	9
Амортизація	2515	14	13
Інші операційні витрати	2520	55	10
Разом	2550	189	57

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		
Дата (рік, місяць, число)		2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА» за ЄДРПОУ	36303070		

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

Форма №3 Код за ДКУД 36175858

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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	952	758
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(910)	(16)
Праці	3105	(6)	(20)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(33)	(10)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12)	(4)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(61)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(230)
Інші витрачання	3190	(-)	(360)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 9	57
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	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

1	2	3	4
необоротних активів	3260	(-)	(9)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	- 9
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	- 9	48
Залишок коштів на початок року	3405	49	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	40	49

Підприємство

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
за ЄДРПОУ 36303070		

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)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	13 000	-	-	-	-	(1 253)	-	11 747
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	13 000	-	-	-	-	(1 253)	-	11 747
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	3	-	3
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Ділянка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	3	-	3
Залишок на кінець року	4300	13 000	-	-	-	-	(1 250)	-	11 750

ТОВ «Фінансова компанія «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2015 року

1.1. Загальні відомості про Товариство:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КЕШ ЕНД ГОУ Україна» (надалі - «Товариство») зареєстровано 22.01.2009 року Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією, свідоцтво про реєстрацію серія А01 № 298552.

Організаційно-правова форма підприємства – Товариство з обмеженою відповідальністю
Форма власності підприємства – приватна.

Повне найменування Товариства: Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Кеш Енд Гоу Україна»
Скорочена найменування Товариства: ТОВ «ФК «Кеш Енд Гоу Україна»
Юридична адреса підприємства: Україна, 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 6-Б

Наявність вищестоящої організації - немає

Форма фінансування підприємства - госпрозрахунок.

Відповідальним за організацію бухгалтерського обліку підприємства у відповідності до п. 3 ст. 8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-ХМ є Генеральний директор.

Відповідальним за організацію та ведення бухгалтерського обліку у відповідності до Статуту підприємства та п.7 ст. 8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-ХМ є головний бухгалтер.

Чисельність працівників станом на 31.12.2015 р. – 5 чол.
Види діяльності:
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів.
Відповідно до класифікації видів економічної діяльності Товариство отримало наступні коди:
- 64.92 Інші види кредитування

Фактичними видами діяльності в 2015 році були надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі отриманої ліцензії, виданої Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг:
- Розпорядження №2279 від 22.09.2015. Вид діяльності: діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»
1.2. Учасники Товариства:

- юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Промінвест», власник 92,31 % частки Товариства;
- фізична особа Тютюн Олександр Євгенович, власник 7,54 % частки Товариства;
- фізична особа Тютюн Олександр Олександрович, власник 0,15 % частки Товариства.

1.3. Принципи складання фінансової звітності

(а) Заява про відповідність
Фінансова звітність за 2015 рік підготовлена у рамках звітування Товариства за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, затверджена для випуску 24 лютого 2016 року і підписана управлінським персоналом в особі Генерального директора та головного бухгалтера.

(б) Функціональні валюти

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності.

(в) Звітний період

Звітний період включає 12 місяців: з 1 січня по 31 грудня 2015 року.

(г) Принципи оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості. Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скорегована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

(д) Використання оцінок і суджень.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінки запасів, визнання і зміни забезпечень та вимірювання забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод.

Оцінені значення і основні допущення переглядаються на постійній основі. Фактичні суми можуть відрізнятись від допущень і оцінок, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство на кінець звітного періоду. Як тільки з'явиться нова інформація, різниця відображається в Звіті про фінансові результати, і відповідно змінюються допущення. Зміни оціночних суджень визнаються в тому періоді, в якому здійснено перегляд судження, якщо зміни в оцінках впливають тільки на цей період, або в поточному та наступних періодах, якщо зміни в оцінках впливають на поточний та наступні періоди.

Всі допущення і оцінки основані на фактах, відомих на кінець звітного періоду. Вони визначаються на основі найбільш можливого результату майбутнього розвитку бізнесу, включаючи ситуацію у фінансовому секторі і загальне бізнес-середовище.

2. Основні принципи облікової політики

Наступні основні принципи облікової політики були послідовно застосовані до всіх періодів при підготовці фінансової звітності та підготовці початкового звіту про фінансове становище на 1 січня 2015 року.

Принципи облікової політики були послідовно застосовані.

2.1. Основні засоби

Основні засоби зараховуються на баланс по їх фактичній собівартості.

Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації) більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а первісна вартість оцінка його дорівнює або перевищує 2 500 грн. до 01.09.2015 року та 6000,00 грн. після 01.09.2015 року.

Меблі, комп'ютерна і оргтехніка, офісне обладнання, відображається на дату складання фінансової звітності за вартістю його придбання, за вирахуванням накопиченої амортизації.

Витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на роботу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт тощо) визнаються у складі витрат по мірі їх здійснення.

Для цілей обліку встановлюються такі класи основних засобів:

- машини та обладнання;
- офісне обладнання;

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється методом рівномірного списання, суть якого полягає в тому, що первісна вартість об'єкта основних засобів, або його вартість після переоцінки, рівномірно зменшується до його залишкової (ліквідаційної) вартості за встановлений період його експлуатації.

Для цілей бухгалтерського обліку та фінансової звітності амортизацію кожного окремого об'єкта основних засобів здійснювати безперервно, щомісяця протягом строку його корисного використання. На період реконструкції, модернізації, дообладнання та консервації об'єкта нарахування амортизації призупиняється на весь термін вище перелічених подій.

При завершенні терміну експлуатації актив списується з його залишковою вартістю або переоцінюється, виходячи з нового терміну корисного використання. Розрахунок амортизації проводиться у відповідності з наступними ставками:

Меблі та офісне обладнання	2-5 років 20-50%
Комп'ютери та офісна техніка	2-5 роки 20-50%

Нарахування амортизації, проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт став придатним для використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта зі складу активів.

2.2. Нематеріальні активи

Після первісного визнання компанія враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації.

Всі нематеріальні активи компанії складаються з активів з визначеним терміном використання, що амортизуються;

Строком корисного використання для НМА з певним терміном використання є період часу, протягом якого організація передбачає використовувати цей актив. Для розподілу амортизованої вартості активу на систематичній основі протягом строку його корисної служби компанія використовує метод рівномірного нарахування для нарахування амортизації НМА.

Терміни та метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання переглядаються підприємством один раз на рік.

2.3. Дебіторська заборгованість та аванси

У складі дебіторської заборгованості компанія відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість з основної діяльності
- дебіторська заборгованість за виданими кредитами
- інша дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість обліковуються за очікуваною вартістю реалізації.

Резерв по сумнівних боргах

Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється в разі оцінки ймовірності погашення оцінюваної заборгованості як низької. Резерв визначається на індивідуальній основі - у розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна величини резерву відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки.

На основі аналізу всіх боргів дебіторів, які залишаються не погашеними на кінець року, оцінюється сума сумнівних боргів дебіторів. Безнадійні борги дебетуються на рахунок витрат того року, в якому вони виявлені.

Величина резерву сумнівних боргів визначається, виходячи з класифікації дебіторської заборгованості. Для цього встановити коефіцієнт сумнівності щодо простроченої дебіторської заборгованості терміном:

від 1 до 3х місяців – 0 %,
від 30 до 60 днів -1-20%,
від 60 до 90 днів – 21-50%,
від 90 до 180 днів – 51-100%
понад 180 днів – 100 %.

Величину резерву сумнівних боргів визначити як суму добуток поточної дебіторської заборгованості відповідної групи на відповідні коефіцієнти сумнівності.

2.4. Грошові та їх еквіваленти

Компанія включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів, залишки на рахунках у банках, а також високоліквідні фінансові вкладення (депозити) з термінами погашення до трьох місяців.

Інвестиції, що мають більш тривалий термін погашення станом на дату придбання не стають еквівалентами грошових коштів після того, як період часу, що залишився до їх погашення, зменшиться до трьох місяців.

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом.

Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариство не розкриває інформацію про резерви, коли таке розкриття може серйозно послабити позицію компанії в суперечці з іншими сторонами (незакінчені судові розгляди, спори з податковими органами, позови, що підлягають врегулюванню через арбітражний суд).

Резерв визнається, якщо в результаті подій Товариство має юридичні або конструктивні зобов'язання, які можуть бути оцінені достовірно, і існує ймовірність того, що буде необхідний відтік економічних вигод для врегулювання зобов'язань. Товариством створюються наступні види резервів та забезпечень:

- Резерв сумнівної заборгованості.

2.5. Доходи і витрати

Доходи визнаються в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат товариства.

Доходи і витрати за відсотками відображаються, в тому періоді, в якому вони нараховані, беручи до уваги всі умови договорів.

3. Розкриття інформації по статтях фінансової звітності.
3.1. Основні засоби

Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року складає

Основні засоби	Первісна вартість станом на 01.01.2015 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2015 р., тис. грн.
Машини і обладнання	13	21
Інші необоротні матеріальні активи	1	2
Разом	14	23

Обмежень щодо використання основних засобів Товариство не має.

3.2. Довгострокові фінансові інвестиції

До складу довгострокових фінансових інвестицій включена інвестиція в статутний капітал ТОВ ФК «Промінвест» - 99,48 % статутного капіталу. Дана інвестиція обліковується по методу участі в капіталі, сума нарахованого доходу за 2015 рік - 16 тис. грн. Балансова вартість фінансової інвестиції станом на 31.12.2015 року – 12 028 тис. грн.

В звітному періоді Товариство не отримувало дивідендного доходу.

3.3. Короткострокова дебіторська заборгованість

Чиста балансова вартість дебіторської заборгованості вважається суттєвим наближенням до справедливої вартості. Як очікується, дебіторську заборгованість буде погашено протягом в ході звичайної господарської діяльності. З огляду на це, вартість грошей у часі не є суттєвою.

Уся дебіторська заборгованість Товариства була переглянута на предмет знецінення. На дебіторську заборгованість станом на 31.12.2015 року резерв сумнівної заборгованості не нараховувався.

Склад дебіторської заборгованості станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року визначається наступними статтями:

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

Дебіторська заборгованість	Первісна вартість станом на 01.01.2015 р., тис. грн.	Первісна вартість станом на 31.12.2015 р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	26	26
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	37	106
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 388	1 706
Разом	1 451	1 843

Інші поточна дебіторська заборгованість – це сума сплачених авансових платежів постачальникам – 1 706 тис. грн. станом на 31.12.2015 року

3.4. Капітал та резерви

Станом на 01.01.2014 року, на 31.12.2014 року та на 31.12.2015 року статутний капітал Товариства становить 13 000 тис. грн.

Основним акціонером Товариства є юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Промінвест» (92,31 %).

Акціонерам належить право голосу, право отримувати заявлені дивіденди, а також право на залишкові активи Компанії.

За 2015 рік не приймалися рішення про будь-які зміни в розмірі статутного капіталу.

Капітал Товариства, що розподіляється серед учасників, обмежений сумою коштів, які вказуються в офіційній звітності, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.5. Довгострокові зобов'язання

До складу довгострокової дебіторської заборгованості входять залучені кошти від фізичних осіб – 1 778 тис. грн. Дана заборгованість обліковується по історичній вартості, справедлива вартість довгострокової заборгованості не розраховувалася.

3.6. Поточні зобов'язання

Товариство не має кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, по якій минув час позовної давності.

Взаєморозрахунки між Товариством та постачальниками урегульовані відповідними договорами.

Склад поточних зобов'язань станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року визначається наступними статтями:

Поточні зобов'язання	Балансова вартість станом на 01.01.2015 р., тис. грн.	Балансова вартість станом на 31.12.2015 р., тис. грн.
Інша поточні зобов'язання	715	1622
Разом	715	1622

До складу інших поточних зобов'язань станом на 31.12.2015 року включена заборгованість фізичних осіб по виданій поворотній фінансовій допомозі, строк погашення до 1 року.

3.7. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) товариства - склав 69 тис. грн..

3.8. Інші операційні доходи та витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. інші операційні доходи та Товариства склали 108 тис. грн.

Інші операційних витрати Товариства - 1 тис. грн..

Дохід від участі в капіталі в 2015 році склав – 16 тис. грн.

3.9. Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2015 р. адміністративні витрати Товариства склали 189 тис. грн., в т.ч.:

- Заробітна плата, відпускні та лікарняні – 87 тис. грн.
- Відрахування на соціальні заходи - 33 тис. грн.
- Амортизація - 14 тис. грн.
- Інші операційні витрати - 55 тис. грн.

3.10. Податок на прибуток

Товариство отримало прибуток за результатами діяльності 2015р. Сума нарахованого податку на прибуток склала 1 тис. грн. До Звіту про фінансові результати включено суму в розмірі 1 тис. грн.

3.11. Сукупний дохід

Сукупний дохід за 2015 рік склав 2 тис. грн.

3.12. Операції з пов'язаними особами

До пов'язаних сторін Товариства включають:

- засновники;

- ключовий персонал.

Якщо не вказано інше, жодна операція не включала особливих умов та не було надано та отримано жодних гарантій.

Непогашені залишки зазвичай погашаються грошовими коштами.

3.13. Операції з ключовим управлінським персоналом

Ключовий управлінський персонал – це Генеральний директор, Головний бухгалтер. Винагороди ключового управлінського персоналу включають в себе такі витрати:

- короткострокові винагороди працівникам у вигляді заробітної плати та витрат на соціальне забезпечення.

Товариство не дозволяє своїм співробітникам брати обмежені короткострокові кредити для фінансування товарів та інших покупок.

Умовні зобов'язання

Управлінський персонал не визнає обґрунтованих претензій та не передбачає ймовірність відтоку грошових коштів.

3.14. Податкове законодавство

Головним завданням податкової політики Товариства є забезпечення повної та своєчасної сплати всіх встановлених законодавством податків та інших обов'язкових платежів.

Керівництво Товариства вважає, виходячи з власного тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Разом з тим, оцінюючи українську систему оподаткування, зазначає наявність податків, а також регулярне внесення змін до нормативних документів, які регулюють сплату таких податків. При цьому нерідко виникають протиріччя у застосуванні, тлумаченні та впровадженні нормативних актів між різними державними інститутами. Таким чином, майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які суперечитимуть податковим деклараціям Товариства. Це має наслідком збільшення ризиків нарахування суттєвих штрафних санкцій при перевірці дотримання вимог податкового законодавства.

3.15. Політика та процедури управління капіталом

Головними цілями управління капіталом Товариства є:

- Забезпечення здатності безперервної діяльності в майбутньому;

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх підпорядкованих боргів. За вирахуванням грошових коштів, предствлених у звіті про фінансове становище і грошових потоків визначених у іншому сукупному прибутку.

Товариство встановлює розмір капіталу, в залежності від його структури фінансування, тобто капітал і фінансові зобов'язання, окрім підпорядкованих боргів. Товариство управляє структурою капіталу та коригує її в залежності від змін економічних умов та особливостей ризику базових активів.

3.16. Операційне середовище

Ринки країни, що розвиваються, включаючи Україну, схильні економічним, політичним, соціальним, судовим і законодавчим ризикам, відмінним від ризиків більш розвинутих країн. Як вже відбувалося раніше, очікувані і фактичні фінансові складності країн з економікою, що розвиваються, або збільшення рівня очікуваних ризиків інвестицій в ці країни можуть негативно відобразитися на економіці і інвестиційному кліматі України.

Закони та нормативні акти, що регулюють ведення бізнесу в Україні, як і раніше швидко змінюються. Існує можливість різної інтерпретації податкового, валютного митного законодавства, а інші правові і фінансові проблеми, з якими стикаються компанії, що здійснюють діяльність в Україні. Майбутній розвиток України в найбільшій мірі залежить від способів економічної, податкової і кредитно-грошової політики держави, прийнятих законів і нормативних актів, а також зміни політичної ситуації в країні.

Несприятливі зміни, пов'язані з системними ризиками в світовій економіці і фінансах, несприятливий чином позначається на доступності і вартості капіталу Товариства, а також в цілому на бізнесі, результатах його діяльності, фінансових стани і перспективах розвитку.

3.17. Події після дати балансу

Датою затвердження фінансової звітності товариство визначає 24 лютого 2016 року. Це дата розгляду та затвердження фінансової звітності зборами засновників до подання регулятору та публікації, що в розумінні МСБО 10 є датою затвердження до випуску.

З 01.01.2016 по 24.02.2016 року товариство не ідентифікувало подій, які б вимагали коригування після звітного періоду та які не вимагають коригування після звітного періоду в розумінні МСБО 10.

Генеральний директор _____ Павлюк В.В.

Головний бухгалтер _____ Діденко С.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
**щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»
станом на 31 грудня 2015 року**

м. Київ

28 квітня 2016 року

Керівництву ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»
Національній комісії з державного регулювання
ринків фінансових послуг в Україні

Відповідно до договору № 11/01/15 від 12.02.2016 р., ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА» (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про грошові кошти та Примітки до фінансової звітності за 2015 рік.

Аудиторську перевірку розпочато 12 лютого 2016 року та закінчено 25 лютого 2016 року.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА»

Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва, 10
Тел. 044-360-46-37.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 0387, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 01.11.2017 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 06.09.2013 року № 279/4.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: № 0092 видане Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 року. Строк дії свідоцтва до 01.11.2017 року.

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА».

Код ЄДРПОУ: 636303070.

Юридична адреса: Україна, 01015, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 6-Б
Дата державної реєстрації: Зареєстровано 22.01.2009 року Печерською державною адміністрацією в м. Києві (Серія А01 № 298552, № 1 070 102 0000 035714).

В звітному періоді до установчих документів вносилися зміни в зв'язку зі зміною юридичної адреси товариства.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: від 25.10.2012 року серія ІК № 92.

Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

64.92 Інші види кредитування.

Чисельність працівників на звітну дату: - 5 чол.

Ліцензія: В звітному періоді Товариство здійснювало діяльність на підставі Ліцензії (Розпорядження №2279 від 22.09.2015) на проведення діяльності з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів, строк дії ліцензії - безстрокова.

Відокремлених підрозділ (філій та відділень): не має.

Даний аудиторський висновок перевипущено на прохання директора Павлюк В.В. та головного бухгалтера Діденко С.В. після надання уточненої фінансової звітності за підписами даного управлінського персоналу.

- 3 03 березня 2016 року – директор Товариства Павлюк Валерій Васильович - обраний загальними зборами учасників ТОВ «ФК «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА» (протокол № 01/03 від 02 березня 2016 року).

- 3 18 квітня 2016 року – головний бухгалтер Діденко Сергій Васильович (наказ № 15-К від 15.04.2016 року).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи стосовно:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень наслідком шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики
- подання облікових оцінок.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансових звітів на основі аудиторської перевірки

Аудит проводиться у відповідності до норм Закону України "Про аудиторську діяльність", «Про господарські товариства» та Міжнародних стандартів аудиту, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог та відповідного планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

- Аудит включає виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах.

- Вибір процедур залежить від суження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин.

- Аудит включає оцінку облікової політики, коректність облікових оцінок управлінським персоналом та загального представлення фінансових звітів.

Отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Обсяг аудиторської перевірки:

Ми спланували та провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Законів України «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», Порядку складання та подання звітності кредитними установами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджених Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19.02. 2007 № 6832, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (далі – «МСА») Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із 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 вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в обліку суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в обліку, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних активів, запасів та розрахунків з позичальниками та контрагентами в 2015 році, оскільки ця дата передувала нашому першому призначенню аудиторами Товариства. Через характер облікових записів підприємства ми не мали змоги підтвердити повноту розрахунків з позичальниками за допомогою інших аудиторських процедур.

Виявлено в обліку витрат на рахунок 39 «Витрати майбутніх періодів» станом на 31.12.2015 року дебетовий залишок – 1 022 тис. грн., 6442 «Неодержані податкові накладні» 121 тис. грн., та «Інша поточна дебіторська заборгованість» - 1 706 тис. грн., та «Грошові кошти та їх еквіваленти» - 39 тис. грн., що своїм суті є витратами відповідних періодів. Облікові записи Товариства свідчать, що якби були здійснені відповідні проведення власний капітал Товариства зменшився на 2 849 тис. грн.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за виключенням впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність за операціями з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року, відображає достовірно, в усіх інших суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «КЕШ ЕНД ГОУ УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансовий результат за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Висловлення думки щодо активів та зобов'язань Товариства.

Фінансова звітність за 2015 рік підготовлена з дотриманням вимог регуляторного органу щодо Порядку складання та подання звітності кредитними установами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджених Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19.02. 2007 № 6832 згідно з яким отримані доходи та понесені витрати визнаються по факту їх нарахування.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, затверджена для випуску 24 лютого 2016 року і підписана управлінським персоналом.

Фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скорегована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності. Матеріальною підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинні документи; вся інформація, що міститься в них, систематизована на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені суження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінки запасів, визнання і зміни забезпечень та вимірювання забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод.

Основні засоби Товариства у фінансовій звітності представлені у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби» за історичною вартістю. Нарухування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом, що визначено обліковою політикою Товариства, згідно з строками корисного використання. До складу основних засобів Товариство не відносить активи, що не відповідають визначенню активів.

Станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року незалежний оцінювач не залучався для проведення оцінки основних засобів та нематеріальних активів, так як за свідченням управлінського персоналу історична вартість цих активів приближена до справедливої вартості.

Товариством не розроблені критерії визначення ознак можливого зменшення корисності необоротних активів, фінансових інвестицій та сегментів діяльності.

Порушень при здійсненні безготівкових розрахунків по поточним рахункам в національній і іноземній валюті не встановлено. Дані по банківським випискам і дані аналітичного обліку відповідають даним обліку по відповідним рахункам. Аудиторами встановлено обмеження щодо використання грошових коштів в сумі 39 тис. грн., що не доступні до використання на рахунок ПАТ «Терра-Банк».

Найбільшу питому вагу в активах мали довгострокові фінансові інвестиції – станом на 31.12.2015 року 12 028 тис. грн. - це інвестиції в статутний капітал ТОВ «ФК «Промінвест» - становить 92,52 % статутного капіталу. Дана інвестиція обліковується по методу участі в капіталі, сума нарахованого доходу за 2015 рік - 16 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року в Товаристві обліковуються витрати майбутніх періодів (рахунок 39) в сумі 1 022 тис. грн. та інші поточні активи (рахунок 6442 «Неодержані податкові накладні») в сумі 121 тис. грн., які фактично необхідно віднести до витрат відповідних періодів.

При обліку дебіторської заборгованості Товариство не проводить нарахування резерву сумнівних боргів станом на 31.12.2015 року. Інвентаризація дебіторської заборгованості проводилась підприємством станом на 31 грудня 2015 року.

Статутний капітал сформований і оплачений відповідно до статутних документів.

Відповідно до затверджених змін в статутному капіталі. Розподіл часток між учасниками Товариства станом на 31.12.2015 року наступний:

Учасник	Сума вкладів, тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
ТОВ «ФК «Промінвест»	12 200,2	92,31
Тютюн О.Є.	980,0	7,54
Тютюн О.О.	19,8	0,15
Разом	13 000,0	100,0

Відрахування до резервного фонду на протязі року не здійснювалися.

Висловлення думки щодо іншої допоміжної інформації.

Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством, та подається до Комісії, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи загальних зборів учасників Товариства, протоколи засідань загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності та іншою інформацією, не встановлено.

Корпоративне управління Товариства передбачає таку структуру – загальні збори учасників Товариства та Генеральний директор, як виконавчий орган Товариства.

Товариством в 2014 році створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора за сумісництвом. В обов'язки внутрішнього аудитора, згідно Положення, входить контроль фінансової діяльності товариства, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснює фінансові дослідження та інше.

Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми
Директор, аудитор Чулковська І.В.
Сертифікат аудитора серії А № 004127