

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНТЕКО»

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтеко"	за ЄДРПОУ	37954325		
Територія Печерський район	за КОАТУУ	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності інші види грошового посередництва	за КВЕД	64.19		
Середня кількість працівників*				
Адреса, телефон 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 55, (044) 2054471				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака				
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
I. Необоротні активи	1000	59	58
первісна вартість	1001	88	88
накопичена амортизація	1002	(29)	(30)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
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	1090	1	1
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	60	59
II. Оборотні активи	1100	-	-
Запаси	1110	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами з бюджетом	1130	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1135	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1136	174	178
Поточні фінансові інвестиції	1160	4610	4610
гроші та їх еквіваленти	1165	186	166
Рахунки в банках	1170	81	65
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	4970	4954
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5030	5013
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал	1400	5000	5000
Зареєстрований (пайовий) капітал	1405	-	-
Капітал у дооцінках	1410	-	-
Додатковий капітал	1415	-	-
Резервний капітал	1420	(330)	(391)
Неоплачений прибуток (непокритий збиток)	1425	-	-
Неоплачений капітал	1430	-	-
Вилучений капітал	1435	4670	4609
Усього за розділом I	1495	4670	4609
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	1510	-	-
Довгострокові кредити банків	1515	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1520	-	-
Довгострокові забезпечення	1525	-	-
Цільове фінансування	1535	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	-	-
Короткострокові кредити банків	1610	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	1615	59	103
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	1	-
Поточні забезпечення	1660	6	6
Доходи майбутніх періодів	1690	294	295
інші поточні зобов'язання	1695	360	404
Усього за розділом III	1700	660	708
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1900	5030	5013
Баланс	1900	5030	5013

Керівник Карпанова Л.А.  
Головний бухгалтер Чорноivan І.М.

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтеко"	за ЄДРПОУ	37954325		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

		КОДИ		
		2016	01	01
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
I. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	360	204	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-	
Валовий прибуток	2090	360	204	
Збиток	2095	-	-	

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтеко"	за ЄДРПОУ	37954325		

Звіт про власний капітал за 2015 р.

		КОДИ		
		2016	01	01
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал
Залишок на початок року	4000	5000	-	(330)
Коригування:	4005	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-

Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(373)	(264)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(45)	(18)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(58)	(78)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	80
Фінансові витрати	2250	-	(1)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(3)	(91)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(61)	(80)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(61)	(80)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. 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	(61)	(80)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Матеріальні затрати	2500	42	39
Витрати на оплату праці	2510	15	13
Відрахування на соціальні заходи	2515	1	10
Амортизація	2520	360	222
Інші операційні витрати	2550	418	284

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник Карпанова Л.А.  
Головний бухгалтер Чорноivan І.М.

		КОДИ		
		2015	12	31
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтеко"	за ЄДРПОУ	37954325		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 р.

		КОДИ		
		2016	01	01
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності	3000	114	4	
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3005	-	-	
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	-	-	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
інші надходження	3095	19313	9076	
Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100	(70)	(127)	
Праці	3105	(37)	(31)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17)	(14)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4)	(10)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4)	(10)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-	
інші витрачання	3190	(19429)	(9061)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(130)	(110)	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	-	120	
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3205	-	-	
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих: відстрочених податків	3215	-	-	
дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
інші надходження	3250	-	-	
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-	
необоротних активів	3260	-	-	
Виплати за деривативами	3270	-	-	
інші платежі	3290	-	-	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	120	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	-	-	
Надходження від: Власного капіталу	3305	260	161	
Отримання позик	3340	-	-	
інші надходження	3345	-	-	
Витрачання на: Викуп власних акцій	3350	(150)	(33)	
Логістичні послуги	3355	-	-	
Сплата дивідендів	3390	-	(3)	
інші платежі	3395	110	125	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3400	(20)	135	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3405	166	51	
Залишок коштів на початок року	3410	-	-	
Зміна залишків коштів на початок року	3415	166	186	
Залишок коштів на кінець року	3415	166	186	

Керівник Карпанова Л.А.  
Головний бухгалтер Чорноivan І.М.

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінтеко"	за ЄДРПОУ	37954325		



оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинить виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання – це сума, яка використовується для цієї оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діля на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

**9. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24.**

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24

«Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін. Компанія приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Компанія визначила наступних пов'язаних осіб:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Науково-виробниче об'єднання «Енергопроект» (код ЄДРПОУ 36592582, місцезнаходження: 04116, м.Київ, вул.Старокиївська,26);
- управлінський персонал (генеральний директор Карпанова Людмила Анатоліївна).

Протягом 2015 року управлінському персоналу нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Господарські взаємовідносини із пов'язаною юридичною особою - підприємством на протязі 2015 року не здійснювались.

**10. Події після дати балансу.**

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Компанії – відсутні.

Генеральний директор \_\_\_\_\_ Карпанова Л.А.  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Чорнойван І. М.

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг  
**Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО»**  
**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**щодо фінансової звітності та звітних даних**  
**Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО»**  
**за 2015 рік**

**Вступний параграф**

Відповідно до договору № 01-15/05 від 09.02.2016, ми провели аудит фінансової звітності та звітних даних Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО» (далі – Товариство), що включас Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності звітних даних за рік, що закінчився на зазначену дату, які додаються до цього аудиторського висновку та затверджені керівництвом Товариства.

Аудит було здійснено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ.

Згідно до Наказу №1 від 05.01.2015 Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики Товариство складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

**Основні відомості про Товариство**

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО»
Код ЄДРПОУ	37984325
Місцезнаходження юридичної особи	03150, м.Київ, вул.Червоноармійська,55
Дата державної реєстрації	01.11.2011
Основні види діяльності	64.19 Інші види грошового посередництва
Чисельність працівників на звітну дату	3
ПІБ, найменування посади керівника, відповідального за фінансово-господарський стан	Карпанова Людмила Анатоліївна
Головний бухгалтер	Чорнойван Ірина Миколаївна
Кількість відокремлених підрозділів	0
Зареєстрований статутний капітал (грн.)	5 000 000 (п'ять мільйонів) грн. 00 коп.
Кількість засновників (осіб)	1 (один) – юридична особа

**Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал Товариства є відповідальним за підготовку та надання достовірної інформації для проведення аудиторської перевірки у відповідності з вимогами МСА № 210 «Узгодження умов завдань з аудиту». Відповідальності управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових та інших звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальними особами за ведення бухгалтерського та податкового обліку і складання фінансової звітності та звітних даних за період, що перевіряється, є:

Генеральний директор – Карпанова Людмила Анатоліївна  
Головний бухгалтер – Чорнойван Ірина Миколаївна

**Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності та звітних даних на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність та звітні дані не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікових політик, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності та звітних даних.

Опис перевіреної фінансової інформації та виконаних процедур з метою отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо фінансової звітності та звітних даних Товариства була перевірена наступна фінансова інформація за 2015 рік та інші дані які мають безпосереднє відношення до такої інформації:

- Статутні та реєстраційні документи;
- Фінансова звітність та звітні дані;
- Положення про облікові політики та його застосування;
- Структура бухгалтерської служби та документообіг;
- Регістри бухгалтерського обліку;
- Договори, банківські, касові та інші первинні документи;

- інші документи які характеризують фінансово-господарську діяльність.

В процесі проведення аудиту був виконаний необхідний комплекс процедур відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

- переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;
- планування аудиту;
- оцінка внутрішнього контролю;
- ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;
- визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;
- виконання аналітичних процедур;
- аналіз робочої документації;
- контроль якості виконання завдання;
- складання аудиторського висновку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають, щоб планування та виконання завдання з надання впевненості щодо фінансової звітності та звітних даних було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в звітах суттєвих помилок. Під час виконання завдання зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в фінансовій звітності та звітних даних Товариства. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку про надання впевненості щодо річної фінансової звітності Товариства. Аудиторський висновок складено згідно чинного законодавства України, на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність», відповідно до МСА №700 Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА №705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».

Інформація що впливає на висловлення думки

Ми не мали змоги станом на 31.12.2015р. року спостерігати за інвентаризацією наявних запасів, фінансових інвестицій, інших активів та отримати аудиторські докази про підтвердження наявності дебіторської і кредиторської заборгованості, тому, що укладання договору на проведення аудиту було здійснено після закінчення звітного періоду та з обмеженням терміну виконання аудиторських процедур, коли перевірити наявність товарно-матеріальних цінностей, фінансових інвестицій або підтвердити реальність дебіторської заборгованості та провести будь-які важливі процедури після дати балансу є неможливим. Також, у зв'язку з загальнополітичними обставинами та економічними тенденціями які складаються в Україні, існує суттєва невизначеність щодо подій чи обставин які можуть вплинути у майбутньому на безперервну діяльність Товариства.

**Бисловлення думки**

На нашу думку, фінансова звітність справедливо і достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО» станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та зміни власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів  
На нашу думку, звітні дані справедливо і достовірно відображають дані про кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг Товариством з обмеженою відповідальністю «ФІНТЕКО» станом на 31 грудня 2015 року відповідно до Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27.01.2004 № 27 «Про затвердження 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» та не мають розбіжностей з фінансовою звітністю.

**Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІН АУДИТ»
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр АПУ	№4543 видане рішенням АПУ від 20.12.2012р. №262/3, чинне до 20.12.2017р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	№0106 від 13.02.2014р. рішенням НАЦКОМФІНПОСЛУГ №441, чинне до 20.12.2017р.
Адреса, телефон	03035, м. Київ, вул. Липківського Василя, б. 45, офіс 712, тел. (044) 538-16-69
Договір на проведення аудиту	Від «09» лютого 2016р. №01-15/05
Початок проведення аудиту	«09» лютого 2016р.
Закінчення проведення аудиту	«15» лютого 2016р.

Обмеження щодо розповсюдження  
Звертаємо Вашу увагу на те, що даний висновок наданий Товариству для подання інформації регуляторному органу і не може бути використаний для інших цілей.

Директор ТОВ «ФІН АУДИТ» \_\_\_\_\_ Г.С.Скрипніченко  
Сертифікат серія № 003336 від 26.03.1998р., чинний до 29.11.2017р.  
Дата надання висновку: 15 лютого 2016р.