ГРАНТЬЕ
АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4420

65010 Україна, м. Одеса, пр-т Адміральський, 33-А, оф. 210 тел./факс (0482) 32-46-99, сайт: www.grantye.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» станом на 31 грудня 2014 року

м. Одеса

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА ТА АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна назва:	АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ГРАНТЬЕ" у вигляді ТОВ
Код ЄДРПОУ	21026423
Місцезнаходження:	65012, м. Одеса, вул. Велика Арнаутська, буд. 15
Дата та орган проведення державної реєстрації:	Зареєстроване виконавчим комітетом Одеської міської ради 23 травня 1995 року з номером запису про включення до ЄДР 1 556 120 0000 006896
Номер та дата видачі свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	свідоцтво № 4420 видане за рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011р. за № 227/3.1 Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0089 від 26.12.2013 р. чинно до 27.01.2016 р. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0167, рішення АПУ від 03.11.2011 №240/5
Керівник	Пархоменко Ольга Сергіївна Сертифікат аудитора серія А № 006098, виданий рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від 13.04.2006р., терміном дії до 13.04.2011р.
Інформація про аудитора	Тимофєєнко Сергій Анатолійович Сертифікат аудитора серія А № 002360, виданий рішенням Аудиторської палати України № 32 від 29.06.2005р., терміном дії до 29.06.2019р.
Контактний телефон	(0482) 32-46-98, 32-46-99

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ»
Ідентифікаційний код	38982442
Місцезнаходження	03680, м. Київ, вул. Смольна, будинок 9-Б
Дата державної реєстрації	18.11.2013 року № 1 070 102 0000 051974

Основний вид економічної діяльності	64.92 Інші види кредитування
Статутний капітал	7 200 100,00 грн.
Середньооблікова чисельність працівників	2 працівника
Наявність відокремлених підрозділів (філій та відділень)	Відсутні

Основні відомості про умови договору та аудиторську перевірку

Аудиторська перевірка проводилася згідно угоди № 355 від 25 лютого 2015 року.

Період, яким охоплено проведення аудиту: Перевірку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» проведено за період з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» заключило угоду про проведення обов'язкового аудиту та перевірялося аудиторами з 25 березня 2015 року по 31 березня 2015 року.

Звіт щодо фінансової звітності

Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ»,
Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Національний Банк України

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ», що додається, а саме: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 рік, Звіт про власний капітал за 2014 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» підготовлена з урахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики на основі припущення про безперервність діяльності Товариства.

Облікова політика ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» (Наказ № 2-БО від 21 листопада 2014 року) відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Мета аудиторської перевірки - підтвердження достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству та встановленим вимогам до них.

Відповідальність управлінського персоналу Компанії за фінансову звітність

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих облікових оцінок та розрахунків;
- Дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності Компанії;
- Підготовку фінансової звітності згідно з МСФЗ, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;

- Облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коректування чи розкриття;
- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всіх наданих кредитах або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:
- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку відповідної чинного законодавства України;
- Вжиття заходів у рамках своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- Виявлення і запобігання фактів шахрайства та інших зловживань.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА.

Через характер облікових записів Компанії ми не мали змоги підтвердити кількість активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

Умовно – позитивна думка щодо фінансової звітності

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності», фінансова звітність ТОВ «ФК АКТИНІЯ» станом на 31.12.2014 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи, описаної в примітці до фінансової звітності.

Незалежний аудитор
АКФ "Грантьє" _____ **С.А. Тимофєєнко**
(підпис) *(сертифікат аудитора серії А № 002360)*

Директор
АКФ "Грантьє" _____ **О.С.Пархоменко**
(підпис) *(сертифікат аудитора серії А №006098)*

м. Одеса
31.03.2015 року

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	38982442		
за КОАТУУ	8036100000		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	64.92		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ"

Територія Голосіївський р-н

Організаційно-правова форма господарювання ТОВ

Вид економічної діяльності Інші види кредитування

Середня кількість працівників[1] 2

Адреса, телефон 03680, м.Київ, вул. Смольна, буд. 9-Б, тел. (044) 492-94-95

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 20 14 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
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	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	7204
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-
Рахунки в банках	1166	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	**1195**	-	7204
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-
Баланс	**1300**	-	7204

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	7200
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	**1495**	-	7200
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	**1595**	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	-	-
товари, роботи, послуги	1620	-	-
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	-	1
розрахунками зі страхування	1630	-	2
розрахунками з оплати праці	1660	-	-
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1690	-	1
Інші поточні зобов'язання	**1695**	-	4
Усього за розділом III	**1700**	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	**1900**	-	7204

Керівник _____ Гнелецький О. О.

Головний бухгалтер _____ Легецька С. В.

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	38982442		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 14 р.

Форма N 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий: прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	4	-
Адміністративні витрати	2130	(4)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	7200	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7200)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

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	2	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	1	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1	-
Разом	**2550**	4	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник Гнелецький О. О.

Головний бухгалтер Легецька С. В.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	38982442		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ"

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 14 р.

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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 отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	7200	-
необоротних активів	3205	-	-

Надходження від отриманих:	3215	-	-
відсотків	3220	-	-
дивідендів	3225	-	-
Надходження від деривативів	3230	-	-
Надходження від погашення позик	3235	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3250	-	-
Інші надходження	3255	(7200)	(-)
Витрачання на придбання:	3260	(-)	(-)
фінансових інвестицій	3270	(-)	(-)
необоротних активів	3275	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3280	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3290	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	**3295**	-	-
Інші платежі			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності			
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	7200	-
Власного капіталу	3305	-	-
Отримання позик	3310	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3340	4	-
Інші надходження			
Витрачання на:	3345	(-)	(-)
Викуп власних акцій	3350	(-)	(-)
Погашення позик	3355	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3365	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3375	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3390	(7204)	(-)
Інші платежі	**3395**	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності			

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник Гнелецький О. О.

Головний бухгалтер Легецька С. В.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2015	01	01
за ЄДРПОУ	38982442		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 20 14 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	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**	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7200	-	-	-	-	(7200)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	7200	-	7200
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	7200	-	-	-	-	-	-	7200
Залишок на кінець року	**4300**	7200	-	-	-	-	-	-	7200

Керівник _____ Гнелецький О. О.

Головний бухгалтер _____ Легецька С. В.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ»

Примітки до фінансової звітності за МСФЗ

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності

Товариство з обмежено відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ АКТИНІЯ» (надалі – Товариство) є зареєстрованим товариством з обмеженою відповідальністю, що провадить свою діяльність в Україні. Основна діяльність компанії — професійна діяльність на ринку фінансових послуг.

Фінансові послуги за звітний період не надавалися.

Юридична адреса компанії: 03680, м. Київ, вулиця Смольна, буд. 9-Б.

Форма власності – приватна.

Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десяткових знаків.

Фінансову звітність за 2014 рік, який скінчився 31.12.2014 року, було підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі правил обліку за первинною вартістю придбання, за винятком фінансових інструментів, визнаних за справедливою вартістю з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків. Ці положення облікової політики застосовувалися послідовно по відношенню до усіх періодів представлених у звітності.

2. Істотні положення облікової політики.

2.1 Основа подання

Нижче описано істотні положення облікової політики, використані компанією при підготовці фінансової звітності.

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Товариство дотримувалось наступних принципів діяльності та складання фінансової звітності: автономність, безперервність, періодичність, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності та єдиного грошового вимірника.

2.2 Попередні оцінки та припущення

Складання фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх оцінок і припущень, які впливають на відображення суми активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на дату фінансових звітів і відображені суми доходів і витрат звітного періоду. Через невизначеність, властиву здійсненню таких попередніх оцінок, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть базуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

2.3 Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійної думки керівництва, яка заснована на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови передбачуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться ці активи. Зміна будь-якої із цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

2.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки готівки в касі, грошові кошти на поточних рахунках в банках.

2.5 Фінансові активи

Фінансові активи залежно від мети, з якою вони були придбані, класифікуються за наступними категоріями: фінансові активи за справедливою вартістю з урахуванням зміни вартості через звіт про прибутки і збитки, позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення.

Усі стандартні операції з придбання та продажу фінансових активів відображаються на дату розрахунків. Датою розрахунків є дата, коли здійснюється поставка активу Товариства. Стандартними операціями з придбання та продажу фінансових активів є придбання та продаж активу згідно з договором, умови якого вимагають поставки активу протягом строку, визначеного законодавством або правилами даного ринку. Припинення визнання фінансових активів має місце, коли минають права на отримання грошових потоків від фінансових активів або такі права передані, та ризики і винагороди, пов'язані з правом власності на фінансові активи, в основному передані.

2.6 Відкладені податкові активи

Відкладені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків у тій мірі, у якій імовірне отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати ці збитки. Від керівництва вимагається істотне професійне судження при визначенні суми відкладених податкових активів, які можна визнати, на основі передбачуваного строку і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

2.7 Суттєвість

Для господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається у розмірі 5 відсотків обсягів реалізації Товариства.

2.8 Створені нові резерви

Товариство не змогло знайти у себе конкретних безнадійних або сумнівних боргів, тому було прийняте рішення не створювати в цілях МСФЗ резерву під сумнівну заборгованість.

2.9 Зобов'язання — це обов'язок товариства, що виник у результаті подій минулих періодів, погашення якого як очікується та який призведе до відтоку ресурсів товариства, що втілюють економічні вигоди.

2.10 Витрати майбутніх періодів

За цією статтею товариство відображає сплачені авансом платежі – та по МСФЗ враховуються як поточні та не поточні складові за статтями:

– інша довгострокова заборгованість;

– дебіторська заборгованість за виданими авансами.

3. Основні принципи бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з урахуванням МСФЗ, Статуту Товариства, Облікової політики та інших внутрішніх нормативних документів Товариства.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку, порядку відображення в обліку обставин, які впливають на фінансовий стан Товариства. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг та рішеннях керівництва Товариства.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

4. Розкриття інформації (деталізація) щодо суттєвих статей фінансової звітності

4.1. Непоточні (необоротні) активи.

Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року відсутні.

Непоточні (необоротні) активи станом на 31.12.2014 року відсутні.

4.2. Поточні (оборотні) активи.

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності Товариства протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Запаси станом на 31.12.2014 року відсутні.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 "Запаси".

Запаси, щодо яких слід здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2014 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

4.3. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари та послуги станом на 31.12.2014 року відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року складає 7 204 тис. грн., та складається із суми наданої поворотної фінансової допомоги.

Протягом 2014 року списання безнадійної дебіторської заборгованості не було.

4.4. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 року на балансі Товариства відсутні.

4.5. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти за станом на 31.12.2014 року зберігаються на банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти у банках Товариства — відсутні.

Грошові кошти в дорозі — відсутні.

Обмеження права Компанії на користування грошовими коштами у 2014 році відсутні.

4.6. Відомості про власний капітал.

Власний капітал станом на 31.12.2014 року становить 7 200 тис. грн., та складається:

- зареєстрований (пайовий) капітал 7 200 тис. грн.

Статутний капітал становить 7 200 тис. грн. Статутний капітал сформовано виключно грошовими коштами у повному обсязі.

4.7. Довгострокові зобов'язання.

Непоточні зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців, не визначені.

Відстрочені податкові зобов'язання на 31.12.2014 року відсутні.

Довгострокові забезпечення на 31.12.2014 року відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість на 31.12.2014 року відсутня.

4.8. Поточні зобов'язання.

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок нарахування заборгованості, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів компанії та її економічних вигід.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2014 року відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2014 року відсутня.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування на 31.12.2014 року становить 1 тис. грн., за розрахунками з оплати праці становить 2 тис. грн.

Поточні забезпечення на 31.12.2014 року відсутні.

Інші поточні зобов'язання на 31.12.2014 року становлять 1 тис. грн. та складаються із заборгованості перед підзвітною особою.

4.9. Звіт прибутки та збитки.

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати.

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

Інші операційні доходи у 2014 році склали 4 тис. грн., а саме отримана безповоротна фінансова допомога.

Адміністративні витрати у 2014 році склали 4 тис. грн., а саме нарахована заробітна плата та відрахування на соціальні заходи.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2014 рік відсутній.

Інші доходи за 2014 рік склали 7 200 тис. грн., а саме дохід від продажу фінансових інвестицій.

Інші витрати за 2014 рік склали 7 200 тис. грн., а саме витрати на придбання фінансових інвестицій.

Чистий фінансовий результат за 2014 рік становить 0 тис. грн.

4.10. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2014 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

4.10.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності.

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2014 р. відсутні.

Сукупні витрати від операційної діяльності за 2014 рік.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2014 рік відсутній.

4.10.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності.

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

Сукупні надходження від інвестиційної діяльності склали 7 200 тис. грн., а саме від продажу корпоративних прав.

Сукупні витрати від інвестиційної діяльності склали —7 200 тис. грн., а саме внесок до статутного капіталу.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за 2014 рік становить 0 тис. грн.

4.10.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, внесків до статутного капіталу, виплати дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, розрахунків з фінансової допомоги.

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2014 р. склали 7 204 тис. грн., а саме внесок до статутного капіталу Товариства від засновника 7 200 тис. грн, надходження безповоротної фінансової допомоги 4 тис. грн.

Сукупні витрати від фінансової діяльності у 2014 році склали – 7 204 тис. грн., а саме надана безвідсоткова поворотна фінансова допомога.

Чистий рух грошових коштів у результаті фінансової ї діяльності за 2014 рік становить 0 тис. грн.

Залишок коштів станом на 31.12.2014 р. відсутній.

5. Прийняття нових та переглянуті стандарти

Нові та переглянуті стандарти, що набули чинності та застосовуються до фінансової звітності за 2014 рік

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» замінює попереднє керівництво по визначенню контролю і консолідації, раніше наведені в МБСО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» та ПКТ 12 «Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення». В МСФЗ 10 змінено визначення контролю таким чином, що під час оцінки наявності контролю застосовуються одні і ті ж критерії для всіх компаній. Це визначення підкріплено детальним керівництвом з практичного застосування, яке роз'яснює різні способи, як компанія, що звітує (інвестор), може контролювати іншу компанію (об'єкт інвестування). В новому визначенні контролю основна увага приділяється наявності впливу та змінної доходності, без яких контроль не можливий. Вплив означає наявність можливості направляти діяльність, яка суттєво впливає на дохідність. Дохідність повинна змінюватися та може бути позитивною, від'ємною або включати і те, й інше. Визначення впливу ґрунтується на поточних фактах та обставинах і повинно оцінюватися на постійній основі. МСФЗ 10 також включає керівництво з визначення прав участі та прав захисту. Правка діє для річних звітів починаючи з 1 січня 2013 року та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

До МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» внесені зміни стосовно інвестиційних організацій. МСФЗ 10 дає визначення інвестиційних організацій та звільнює їх від необхідності консолідації контрольованих ними об'єктів інвестицій до консолідованої звітності. Компанії, які задовольняють критеріям інвестиційної організації, повинні обліковувати свої дочірні компанії за справедливою вартістю, зміни в якій відображаються у складі прибутку чи збитку. Також передбачено більш суттєве розкриття інформації для інвестиційних організацій

Зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» та МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» до застосування для років, що починаються з 1 січня 2014 року.

Поправки до МСФЗ 12 та МСБО 27 передбачають додаткові розкриття, обов'язкові для

інвестиційних компаній. Поправки застосовуються ретроспективно, але з урахуванням спеціальних перехідних вимог.

В Роз'ясненні Комітету по роз'ясненням МСФЗ 21 «Обов'язкові платежі» викладається порядок обліку зобов'язань щодо сплати зборів, відмінних від податку на прибуток. Роз'яснення стосується наступних питань: як визначати подію, що зобов'язує сплату збору, а також коли таке зобов'язання визначається.

Подією, яка зобов'язує сплату збору, є подія, яка визначається законодавством як подія, що призводить до зобов'язання по сплаті збору. Зобов'язання по сплаті збору визнається у разі виникнення події, що зобов'язує сплату збору. В Роз'ясненнях також міститься вимога, що зобов'язання щодо сплати збору, яке виникає при досягненні встановленого мінімального значення, визнається при досягненні такого значення.

Роз'яснення діє для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року. Зміни в обліковій політиці відображаються ретроспективно, за загальними правилами.

Поправки до МСФЗ 36 «Знецінення активів» дещо змінюють порядок розкриття інформації, а саме:

- відміняють вимогу розкриття інформації про відшкодування суми, якщо генеруючи одиниця містить гудвіл чи нематеріальні активи з невизначеним строком служби, але при цьому знецінення не виникло;
- додають вимогу розкриття інформації щодо генеруючої одиниці у разі визнання чи перегляду збитку від знецінення;
- додають вимогу докладного розкриття інформації про те, як була проведена оцінка за справедливою вартістю за винятком витрат на вибуття у разі визнання збитку від знецінення чи його сторнування.

Поправки діють для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року і використовуються ретроспективно.

Відповідно до МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» компанія повинна припинити застосовувати облік хеджування стосовно похідного фінансового інструменту, визначеного в якості інструмента хеджування, якщо у результаті новації цей похідний фінансовий інструмент перекладається на центрального контрагента, тому що в цьому випадку первісного похідного фінансового інструменту вже не існує. Поправки застосовуються для річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» скоротив кількість видів спільної діяльності до двох: спільні операції та спільні підприємства. Для спільно контрольованих підприємств скасована можливість обліку за методом пропорційної консолідації. Учасники спільного підприємства зобов'язані застосовувати метод участі в капіталі. Підприємства, які приймають участь в спільних операціях будуть застосовувати порядок обліку активів, зобов'язань, доходів та витрат, пов'язаних з їх часткою у спільній операції, відповідно до МСФЗ, що застосовуються до конкретних активів, зобов'язань, доходів та витрат. Згідно з МСФЗ 11 угоди про спільну діяльність можуть представляти собою або угоди про спільні операції, або угоди про спільні підприємства. Поняття «спільно контрольованих активів», яке використовувалось в МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах» було скасоване як самостійний вид спільної діяльності та об'єднано з поняттям «спільні операції». Спільні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі, відповідно до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Компаніям не дозволяється обліковувати частку в спільному підприємстві за методом пропорційної консолідації. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013 року та після цієї дати не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» визначає обсяг розкриття інформації для компанії, які готують звітність у відповідності до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСФЗ 11 «Спільна діяльність». Вимоги МСФЗ 12 змінюють вимоги до розкриття інформації, що передбачені МБСО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» та МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах». МСФЗ 12 вимагає розкриття інформації, яка допоможе користувачам

фінансової звітності оцінити характер, ризики та фінансові наслідки, пов'язані з участю в дочірніх та асоційованих підприємствах, угодах про спільну діяльність і не консолідованих структурних компаніях. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013 року та після цієї дати не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

В МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» об'єднані всі вказівки щодо оцінки за справедливою вартістю. Стандарт направлений на підвищення якості розкриття інформації щодо справедливої вартості. При цьому, в МСФЗ 13 відсутня інформація про те коли необхідне вимірювання справедливої вартості. Передбачається, що вимоги нового стандарту можуть вплинути на необхідність перегляду компанією процесів та процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості. На цей час Товариство оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати його діяльності.

МСБО 19 «Виплати працівникам» було переглянуто, шляхом внесення значних змін в порядок визнання та оцінки витрат за пенсійними планами з визначеною виплатою при звільненні. Також, були змінені вимоги до розкриття інформації про всі види винагород працівникам. Правка діє для річних звітів починаючи з 1 липня 2014 року та після цієї дати. Правка не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

До МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» внесені зміни, які вимагають розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинялося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинялося і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливості оцінити характер участі Товариства у таких активах, та ризики, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації про активи, участь у яких продовжується, але визнання у фінансовій звітності припинено. Зміна діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011 року та після цієї дати. Зміна не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Поправки до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» роз'яснюють деякі вимоги до згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Поправки роз'яснюють, що право заліку повинно існувати на поточний момент, тобто не залежати від майбутніх подій. Воно також повинно бути юридично дійсним для всіх контрагентів під час звичайної діяльності, а також у разі невиконання зобов'язань, неплатоспроможності чи банкрутства.

Крім того, поправки роз'яснюють, що механізми валових розрахунків з можливістю виключити кредитний ризик и ризик ліквідності, та оброблювати дебіторську і кредиторську заборгованість в межах єдиного процесу розрахунків фактично еквівалентні взаємозаліку. Поправки також уточнюють, що генеральні угоди про взаємозалік, коли право взаємозаліку підлягає виконанню тільки у разі виникнення якої-небудь події в майбутньому, як і раніше не задовольняють вимогам заліку.

Нові та переглянуті стандарти, що були випущені та не набули чинності

Наведені нижче зміни та вдосконалення не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. МСФЗ 9 набуває чинності для річних періодів що починаються не раніше 1 січня 2015 року (дострокове застосування дозволяється). Товариство не застосовувало достроково МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Рада з МСФЗ випустила новий проміжний стандарт МСФЗ 14 «Рахунку відкладених тарифних коригувань». Стандарт прийнятий для підвищення порівнянності фінансової звітності організацій, що працюють в галузях, які регулюються на основі процентних ставок.

Стандарт набирає чинності з 1 січня 2016 року, дозволено дострокове застосування.

6. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Пов'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'язаних сторін.

Станом на 31.12.2014 року учасником Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНКО КАПІТАЛ», частка якого складає 100%, юридична особа, зареєстрована відповідно до законодавства України.

Станом на 31.12.2014 року управлінському персоналу була нарахована винагорода у вигляді заробітної плати.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції з пов'язаними сторонами відображуються включно за принципом справедливої вартості на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

7. Політика управління ризиками

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам:

ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Товариство мінімізує ризики диверсифікацій свого інвестиційного портфелю, аналізує фінансові активи перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи, вкладаючи більшість своїх інвестицій з високими рейтингами надійності.

8. Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво Товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; тенденції на світових ринках; обсяг та структура зовнішнього та внутрішнього боргу, якість його обслуговування; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство) її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів Товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорсткої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління Товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність Товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівець ризику по операціях з банками; рівень розвитку інформаційної системи Товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр послуг, їх якість і вартість.

9. Події після дати балансу

9.1 Суттєві події після дати балансу

Рішенням Національної Комісії, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг від 18.02.2015 року №129 Товариство внесено до реєстру фінансових установ, про п

видане Свідоцтво ФК №529 від 18.02.2015 року.

9.2 Інші події

Політична та економічна криза в Україні можуть вплинути на операційну діяльність Товариства та стати приводом економічних проблем на поточний період та закріпити невизначеність економічних перспектив. Має місце суттєва девальвацій гривні до основних валют, яка спричинюється макроекономічними факторами. Не можливо на даний період, достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність та дохід Товариства.

Директор _____ **Гнелецький О.О.**

Головний бухгалтер _____ **Легецька С.В.**

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4420

АКФ "Грантье"
у вигляді ТОВ

Адреса **65012, м. Одеса,**
вул. Велика Арнаутська, буд. 15

Ідентифікаційний код/номер **21026423**

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України
від **27 січня 2011 р. №227/3.1**

Свідоцтво чинне до **27 січня 2016 р.**

Голова АПУ **(І.Нестеренко)**
Зав. Секретаріату АПУ **(П.Довгорук)**
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ №02050
М.П.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

ВКЛАДИШ ДО СЕРТИФІКАТА АУДИТОРА

№ 002360

Громадянину(ці) Пилипченку Сергію Анатолійовичу

рішенням Аудиторської палати України від "21" травня 2009 року № 202/2

термін чинності сертифіката продовжено до "29" червня 2014 року.

М. П. Голова (С. Смолярова)

Завідувач Секретаріату (Т. Довгорук)

Рішенням Аудиторської палати України від "27" жовтня 2014 року № 293/2

термін чинності сертифіката продовжено до "29" червня 2019 року.

М. П. Голова (Г. Несмеянова)

Завідувач Секретаріату (Т. Куреза)

Рішенням Аудиторської палати України від "___" _____ 20___ року № _____

термін чинності сертифіката продовжено до "___" _____ 20___ року.

М. П. Голова ( )

Завідувач Секретаріату ( )

000476

Рішення АПУ
від 03.11.2011 № 240/5

АПУ

Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 4420

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

АКФ «Грантье» у вигляді ТОВ

м. Одеса, код ЄДРПОУ 21026423

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України — І. І. Нестеренко

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики — В. І. Драч

№ 0167

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

СВІДОЦТВО

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

АУДІТОРСЬКО-КОНСАЛТІНГОВА ФІРМА «ГРАНТЬЕ» У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

(прізвище, ім'я та по батькові аудитора або найменування аудиторської фірми)

21026423

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

№ 4420, виданий 27 січня 2011 року

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

включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 26 грудня 2013 року № 4730.

Реєстраційний номер Свідоцтва **0089**

Строк дії Свідоцтва:

з **26 грудня 2013 року** до **27 січня 2016 року** ;

Член Комісії (посада уповноваженої особи) (підпис) **С.О. Бірюк** (ініціали, прізвище)

М.П.

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від _____ 20 ___ року № _____

строк дії Свідоцтва продовжено до _____ 20 ____ року

(посада уповноваженої особи) (підпис) (ініціали, прізвище)

М. П.

_____ _____ 20 ____ року

Прошнуровано, пронумеровано
та скріплено відбитком
печатки_____ сторінок
Директор АКФ «Грантье»

_____О.С.Пархоменко