



АУДИТОРСЬКА ФІРМА

РЕСПЕКТ

Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0135

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНС» станом на 31 грудня 2018 року

Адресат:

Нацкомфінпослуг

ТОВ «АЛЬЯНС ФІНАНС»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНС», код за ЄДРПОУ 38359475, місцезнаходження: 49027, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, проспект Дмитра Яворницького, будинок 22, (надалі Товариство), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, рік видання 2016-2017, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 №361 (надалі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежним по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних суб'єктів господарювання

Відповідно до вимог Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №257 від 26.02.2019 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», на підставі МСА 720 (переглянутого) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації» надаємо інформацію щодо річних звітних даних Товариства за 2018 рік, а саме:

- склад річних звітних даних Товариства за 2018 рік:
 - інформація фінансової компанії;
 - довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
 - довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу;
 - довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії;
 - довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки;
 - довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
 - інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи;
 - інформація щодо активів фінансової установи;
 - інформація про великі ризики фінансової установи.
- відповідальність за складання і достовірне подання річних звітних даних несе управлінський персонал Товариства;
- нашою відповідальністю є ознайомлення, розгляд та виявлення фактів суттєвих невідповідностей та викривлень в наданих річних звітних даних Товариства;
- наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на річні звітні дані Товариства;
- ми не виявили фактів суттєвих невідповідностей та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.
- річні звітні дані Товариства, що додаються, складені відповідно до встановлених вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг.

Ми не визначили іншу інформацію, на які мали доцільно звернути увагу та які не впливають на висловлення нами думки.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та МСФЗ, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в

сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю, оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до вимог Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №257 від 26.02.2019 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг» надаємо додаткову інформацію про Товариство:

Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо:

- формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання:

Станом на 31.12.2018 року зареєстрований (пайовий) капітал Товариств складає 100 000 000,00 грн. (Сто мільйонів грн. 00 коп.) та розподіляється наступним чином:

| Найменування Учасника | Розмір частки у грошовому вираженні (грн.) | Розмір частки у відсотковому вираженні |
|--|--|--|
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ" | 9 000 000,00 | 9 |
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР" | 8 000 000,00 | 8 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФГТ" | 9 000 000,00 | 9 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТКРЕДИТ" | 73 000 000,00 | 73 |

| | | |
|--|-----------------------|------------|
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН", що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ФІНГРІН ФІНАНС" | 1 000 000,00 | 1 |
| ВСЬОГО: | 100 000 000,00 | 100 |

Ми підтверджуємо, що зареєстрований (пайовий) капітал Товариства станом на 31.12.2018 року повністю сплачений засновником (учасником) в сумі 100 000 000,00 грн. (Сто мільйонів грн. 00 коп.)
Заборгованість учасників на кінець звітного року відсутня.

Ми встановили, що наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 8 до фінансової звітності.

- обов'язкових критеріїв і нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, додержання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:
Ми встановили, що Товариство має достатній рівень капіталу, платоспроможності та ліквідності та додержується інших показників та вимог відповідно до діючого законодавства.
- формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства:
Ми встановили, що Товариство формує, веде облік та адекватно формує резерви відповідно до законодавства.
- встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої:
Товариство не входить до фінансової групи.
- структури інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності тощо:
Ми не встановили в інвестиційному портфелі Товариства емітента з ознаками фіктивності.
- заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:
Ми не встановили заборони залучення Товариством фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.
- допустимості суміщення окремих господарських операцій на провадження яких суб'єкт отримав ліцензію:
Ми не встановили у Товариства суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких воно отримало ліцензію.
- надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг суб'єктом господарювання:
Ми встановили, що Товариство надає фінансові послуги на підставі договорів у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг.
- розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:
Відповідно до вимог «Положення про розкриття фінансовими установами інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних про фінансові установи та на веб-сайтах (веб-сторінках) фінансових установ» затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 19.04.2016 № 825 (із змінами), в подальшому «Положення», ми здійснили перевірку розкриття інформації Товариством на веб-сайті <http://af.datastealth.net> та встановили:

| №пп | Зміст інформації за Положенням | Інформація за даними веб-сайту Товариства (так/ні) | Наявність відхилень відповідно до вимог Положення встановлених аудитом (так/ні) |
|-----|--|--|---|
| 1 | інформації про повне найменування зазначається повне найменування фінансової установи відповідно до її установчих документів | так | ні |
| 2 | інформації про ідентифікаційний код зазначається код фінансової установи за ЄДРПОУ | так | ні |
| 3 | інформації про місцезнаходження зазначаються такі реквізити фінансової установи: код території за КОАТУУ, | | |

| | | | |
|---|--|-----|----|
| | поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офісу (квартири) (за наявності) | так | ні |
| 4 | інформації про перелік фінансових послуг, що надаються фінансовою установою, зазначається повний перелік видів фінансових послуг, які зазначені у додатку до свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та/або у ліцензіях на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, які видані Держфінпослуг/ Нацкомфінпослуг або іншими органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг | так | ні |
| 5 | відомості про власників істотної участі (у тому числі осіб, які здійснюють контроль за фінансовою установою) зазначається інформація про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу), та інших пов'язаних осіб фінансової установи (про юридичну особу - повне найменування, код за ЄДРПОУ, місцезнаходження; про фізичну особу - прізвище, ім'я, по батькові), які включають: <ul style="list-style-type: none"> • відомості про учасників (засновників, акціонерів) фінансової установи, які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи; • відомості про юридичних осіб, які контролюються учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу заявника); • відомості про юридичних або фізичних осіб, які здійснюють контроль за юридичними особами - учасниками (засновниками, акціонерами) фінансової установи (які володіють часткою (паєм, пакетом акцій), що становить не менш як 10 відсотків статутного капіталу фінансової установи). | так | ні |
| 6 | у відомостях про склад наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи зазначаються: <ul style="list-style-type: none"> • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до наглядової ради фінансової установи (у разі коли законодавством вимагається обов'язкове утворення наглядової ради); • прізвища, імена та по батькові і найменування посад осіб, призначених до виконавчого органу фінансової установи. | так | ні |
| 7 | у відомостях про відокремлені підрозділи фінансової установи (за наявності) зазначається повне найменування відокремленого підрозділу, дата та номер рішення про створення відокремленого підрозділу, код за ЄДРПОУ (за наявності), види фінансових послуг, які може надавати відокремлений підрозділ, місцезнаходження відокремленого підрозділу (поштовий індекс, область, район, населений пункт, район населеного пункту (за наявності), вулиця, номер будинку, номер корпусу (за наявності), номер офісу (квартири) (за наявності), телефон, прізвище, ім'я та по батькові і найменування посади керівника відокремленого підрозділу | так | ні |
| 8 | у відомостях про ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі, зазначається: | | |

| | | | |
|----|---|-----|----|
| | <ul style="list-style-type: none"> • вид господарської діяльності, на провадження якого видана ліцензія; • серія та номер (за наявності) виданої ліцензії або дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань про видачу ліцензії; • номер і дата прийняття рішення про видачу ліцензії; • дата початку дії (за наявності) ліцензії; • інформація про переоформлення ліцензії (дата переоформлення, серія та номер (за наявності) переоформленої ліцензії); • інформація про тимчасове зупинення ліцензії (дата тимчасового зупинення дії ліцензії, дата поновлення дії ліцензії) (інформація розкривається, якщо рішення про тимчасове зупинення ліцензії було прийняте до набрання чинності Законом України "Про ліцензування видів господарської діяльності"); • статус ліцензії (чинна ліцензія, анульована ліцензія); • дата анулювання ліцензії; • назва дозволу, номер виданого дозволу та дата його видачі; • дата призупинення або анулювання дозволу. | так | ні |
| 9 | річна фінансова та консолідована фінансова звітність розкриваються шляхом розміщення річної фінансової та консолідованої фінансової звітності разом з аудиторським звітом, що підтверджує її достовірність | так | ні |
| 10 | у відомостях про порушення провадження у справі про банкрутство, застосування процедури санації фінансової установи зазначається про факт порушення справи про банкрутство фінансової установи, відкриття процедури санації фінансової установи, дату порушення справи про банкрутство, відкриття процедури санації фінансової установи та найменування суду, який виніс відповідну ухвалу | так | ні |
| 11 | у разі початку процедури ліквідації фінансової установи зазначається інформація про те, що рішенням учасників фінансової установи, іншого уповноваженого органу фінансової установи або судом прийнято рішення про відкриття ліквідаційної процедури фінансової установи, а також зазначається дата прийняття відповідного рішення | так | ні |
| 12 | в іншій інформації про фінансову установу, що підлягає оприлюдненню відповідно до закону, розкривається звіт про корпоративне управління (для фінансових установ, утворених у формі акціонерних товариств), визначений пунктом 2 частини першої статті 12 ¹ Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" | так | ні |

За результатами перевірки ми встановили, що Товариство дотримується вимог Положення.

- прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:
Ми не встановили фактів конфлікту інтересів на Товаристві.
- відповідності приміщень, у яких здійснюється суб'єктом господарювання обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп

населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- внесення суб'єктом господарювання інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством:

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

Ми встановили, що внутрішній контроль та внутрішній аудит та Товаристві відповідає встановленим вимогам.

- облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- готівкових розрахунків:

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):

Ми не встановили порушень Товариством встановлених вимог.

- розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу:

Формування статутного капіталу Товариства:

| Учасник | Сума, грн. | Дата внеску | Документи про сплату | Форма внесків |
|--|---------------|-------------|--|---------------|
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ" | 9 000 000,00 | 06.09.12 | п/д №1 від 06.09.2012; п/д №2 від 06.09.2012 | Грошові кошти |
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР" | 8 000 000,00 | 07.09.12 | Договір купівлі-продажу (відступлення) частини частки від 07.09.2012 | Грошові кошти |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФГІ" | 9 000 000,00 | 07.09.12 | Договір купівлі-продажу (відступлення) частини частки від 07.09.2012 | Грошові кошти |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТКРЕДИТ" | 73 000 000,00 | 07.09.12 | Договір купівлі-продажу (відступлення) частини частки від 07.09.2012 | Грошові кошти |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН» | 1 000 000,00 | 10.12.12 | Договір купівлі-продажу (відступлення) частини частки від 07.09.2012 | Грошові кошти |

- розкриття джерела походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

Ми встановили, що у власному капіталі Товариства відсутній капітал у дооцінках та внески до додаткового капіталу.

- розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів фінансових компаній.

Ми встановили, що справедливу вартість активів Товариство оцінює, за винятком питання описаного вище, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Ми встановили слідуєчі статті балансу Товариства, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу, в саме:

• Дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів Товариства складає 2 206 тис.грн. та 11 552 тис.грн. відповідно.

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. інша поточна дебіторська заборгованість Товариства складає 123 476 тис.грн. та 54671 тис.грн. відповідно.

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 2-5 до фінансової звітності.

• Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. поточні фінансові інвестиції Товариства складають 92641 тис.грн. та 62699 тис.грн. відповідно.

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 6 до фінансової звітності.

• Зареєстрований (пайовий) капітал

Станом на 31.12.2018 року зареєстрований (пайовий) капітал Товариств складає 100 000 000,00 грн.

Інформація стосовно цієї статті балансу розкрита нами в пункті «Формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання».

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 8 до фінансової звітності.

• Нерозподілений прибуток

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. нерозподілений прибуток Товариства складає 9 335 тис.грн. та 9 424 тис.грн. відповідно.

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 8 до фінансової звітності.

• Інші поточні зобов'язання

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018 р. інші поточні зобов'язання Товариства складають 64 719 тис.грн. та 18 123 тис.грн. відповідно.

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 11 до фінансової звітності.

Операції з пов'язаними особами

Ми встановили пов'язані особи Товариства:

| Найменування | Пов'язана особа | Характер відносин | Частка у статутному капіталі |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Власник істотної участі | ТОВ «ІНВЕСТКРЕДИТ» | Відносини контролю | 73% |
| Директор | Величкін Олександр Валерійович | Управлінський персонал | - |

Ми встановили, що Товариство в 2018 році не проводило операцій з пов'язаними сторонами.

Наведена інформація належним чином розкрита Товариством в Примітці 23 до фінансової звітності.

Стан корпоративного управління

Ми встановили, що:

- Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів учасників та рівне ставлення до всіх учасників незалежно від розміру частки у статутному капіталі, якими вони володіють, та інших факторів;
- Виконавчий орган Товариства здійснює керівництво поточною діяльністю товариства та підзвітний загальним зборам учасників;
- Інформація, що розкривається Товариством, є суттєвою та повною;
- Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю;

- Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

Події після дати балансу

Ми встановили, що відповідно до протоколу №11/02/2019 від 11.02.2019 Загальних зборів учасників Товариства відбулися зміни щодо перерозподілу часток статутного капіталу Товариства, а саме:

| Учасник | Сума, грн. | Розмір частки в % |
|--|----------------|-------------------|
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ" | 9 000 000,00 | 9 |
| ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР" | 8 000 000,00 | 8 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФГІ" | 9 000 000,00 | 9 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТКРЕДИТ" | 64 000 000,00 | 64 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН», що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗНВПФ «ФІНГРІН ФІНАНС» | 10 000 000,00 | 10 |
| Всього: | 100 000 000,00 | 100 |

Основні відомості про аудиторську фірму:

- повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;
- код за ЄДРПОУ: 20971605;
- номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 30 липня 2020 року;
- данні про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ, відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII, включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності в розділи:
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОBOB'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС».
- прізвище, ім'я, по батькові ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності, номер аудитора, у «Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» Аудиторської палати України:
Куріленко Людмила Іванівна, №100442.
- місцезнаходження:
65026, ОДЕСЬКА ОБЛ., МІСТО ОДЕСА, ПРИМОРСЬКИЙ РАЙОН, ПРОВУЛОК МАЯКОВСЬКОГО, БУДИНОК 1, КВАРТИРА 10

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту: 31.01.2019, №18;

- дата початку та дата закінчення проведення аудиту: дата початку 31.01.2019, дата закінчення 17.04.2019.

Ключовий партнер
з аудиту, результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора



Куріленко Людмила Іванівна

Генеральний директор
АФ «РЕСПЕКТ» У ВИГЛЯДІ ТОВ

Швец Олена Олександрівна

Дата аудиторського звіту: 17 квітня 2019 року

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|------------|----|----|
| 2019 | 01 | 01 |
| 38359475 | | |
| 1210100000 | | |
| 240 | | |
| 64.99 | | |

Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"

ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Товариство з обмеженою відповідальністю

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

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

кількість працівників

1 3

адреса, телефон проспект Дмитра Яворницького, буд. 22, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49027

7352706

валюта виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

Д), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

зазначено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку

вимогами міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| V |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| матеріальні активи | 1000 | - | - |
| первісна вартість | 1001 | - | - |
| накопичена амортизація | 1002 | - | - |
| створені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| фінансові засоби | 1010 | - | - |
| первісна вартість | 1011 | 6 | 6 |
| знос | 1012 | 6 | 6 |
| інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| відстрочені податкові активи | 1045 | - | - |
| уділи | 1050 | - | - |
| відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | - | - |
| II. Оборотні активи | | | |
| запаси | 1100 | - | - |
| виробничі запаси | 1101 | - | - |
| незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | - | - |
| поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| депозиції перестраховування | 1115 | - | - |
| векселі одержані | 1120 | - | - |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1 680 | 3 125 |
| дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 289 | - |
| з бюджетом | 1135 | 5 | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 5 | - |
| дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 2 206 | 11 552 |
| дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 123 476 | 54 671 |
| поточні фінансові інвестиції | 1160 | 92 641 | 62 699 |
| гроші та їх еквіваленти | 1165 | 82 | 13 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 82 | 13 |
| витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: | 1181 | - | - |
| резервах довгострокових зоб'язань | | | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 220 379 | 132 060 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 220 379 | 132 060 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 100 000 | 100 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 708 | 708 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 9 335 | 9 424 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 110 043 | 110 132 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| 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 | - | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | - | - |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3 473 | 3 794 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | - | 11 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | 11 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | - | - |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 42 144 | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 64 719 | 18 123 |
| Усього за розділом III | 1695 | 110 336 | 21 928 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 220 379 | 132 060 |

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова В.М.

Директор
ТОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
АНПІЛОГОВА В.М.

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



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2019 | 01 | 01 |
| 38359475 | | |

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2018 р.

Форма N2 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 | 12 662 | 47 726 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| премії, передані у перестраховування | 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 | - | - |
| Валовний: | | | |
| прибуток | 2090 | 12 662 | 47 726 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | - | 779 |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (562) | (226) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (12 004) | (48 092) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 96 | 187 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 13 | 8 |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (162) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-------|-------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | 2290 | 109 | 33 |
| прибуток | 2295 | (-) | (-) |
| збиток | 2300 | (20) | (6) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2305 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | | | |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 89 | 27 |
| прибуток | 2355 | (-) | (-) |
| збиток | | | |

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 | 89 | 27 |

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 | 29 | 30 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7 | 11 |
| Амортизація | 2515 | - | - |
| Інші операційні витрати | 2520 | 12 530 | 48 277 |
| Разом | 2550 | 12 566 | 48 318 |

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

ДИРЕКТОР
Головний бухгалтер
ТОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
АНПІЛОВА В.М.



Величкін Олександр Валерійович

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілова В.М.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2019 | 01 | 01 |
| 38359475 | | |

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2018** р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Находження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 22 | 46 425 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | - | - |
| Находження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Находження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| Находження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Находження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Находження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Находження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Находження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Находження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 40 616 | 202 680 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (188) | (209) |
| Праці | 3105 | (23) | (30) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (7) | (13) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (10) | (7) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (4) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (6) | (-) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (14) | (7) |
| 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 | (43 411) | (29 542) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -3 015 | 219 297 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Находження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 149 698 | 265 701 |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Находження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Находження від деривативів | 3225 | - | - |
| Находження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Находження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|--------------|-----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (146 752) | (574 926 |
| необоротних активів | 3260 | (-) | (- |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (- |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (- |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (- |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (- |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 2 946 | -309 225 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Находження від: Власного капіталу | 3300 | - | 90 000 |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (- |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (- |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (- |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (- |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (- |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (- |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (- |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | 90 000 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -69 | 72 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 82 | 10 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 13 | 82 |

Керівник

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова
В.М.

ДИРЕКТОР
ТОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
АНПІЛОГОВА В.М.



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Альянс Фінанс"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2018 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2019

01

01

38359475

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) 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 | 100 000 | - | - | 708 | 9 335 | - | - | 110 043 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 100 000 | - | - | 708 | 9 335 | - | - | 110 043 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 89 | - | - | 89 |
| Чистий сукупний дохід за звітний період | 4110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оцінка (уцінка) оборотних активів | 4111 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| оцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| накопичені курсові різниці | 4113 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| внесок іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств | 4114 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| чистий сукупний дохід | 4116 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виподіл прибутку: | | | | | | | | | |
| виплати власникам (дивіденди) | 4200 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення прибутку зареєстрованого капіталу | 4205 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення до первинного капіталу | 4210 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення чистого прибутку, зведеного до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення чистого прибутку за рахунок створення спеціальних (резервових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|---------|---|---|---|-----|-------|---|----|
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | 89 | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Залишок на кінець року | 4300 | 100 000 | - | - | - | 708 | 9 424 | - | - |

Керівник

Головний бухгалтер

ДИРЕКТОР
ТОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
АНПІЛОВА В.М.



Величкін Олександр Валерійович

ТОВ "Фондовий консалтинг" Анпілогова В.М.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Альянс Фінанс»

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Альянс Фінанс» (далі - «Компанія») зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України. Компанія була створена 27.08.2012р., Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ № 195177. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.

Відповідно до довідки ЄДРПОУ, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:
64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
64.19 – Інші види грошового посередництва;
64.91 – Фінансовий лізинг ;
64.92 – Інші види кредитування.

Компанія має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 361, дата видачі 22.11.2012р., та містить наступні види фінансових послуг, які має право здійснювати відповідно до діючого законодавства України:

1. Надання послуг з факторингу - Ліцензія, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг - Розпорядження від 18 травня 2017 р. № 1861, вид діяльності: НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ, строк дії ліцензії з 18 травня 2017 р. Безстрокова.

2. Надання послуг з фінансового лізингу - Ліцензія, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг - Розпорядження від 18 травня 2017 р. № 1861, вид діяльності: НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ, строк дії ліцензії з 18 травня 2017 р. Безстрокова.

3. Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту - Ліцензія, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг - Розпорядження від 18 травня 2017 р. № 1861, вид діяльності: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, строк дії ліцензії з 18 травня 2017 р. Безстрокова.

4. Надання гарантій та поручительств - Ліцензія, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг - Розпорядження від 13 червня 2017 р. № 2514, вид діяльності: надання гарантій та поручительств, строк дії ліцензії з 13 червня 2017 р. Безстрокова.

Юридична адреса Компанії:

49027, Дніпропетровська область, м. Дніпро, пр. Дмитра Яворницького, 22

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком оцінки окремих фінансових інструментів по поточним ринковим цінам, згідно з МСФЗ № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Компанії. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової економічної кризи. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії та здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, Компанія застосувала всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2016 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Компанії.

Зміни в обліковій політиці

Протягом 2018 року змін в обліковій політиці Компанії не відбувалось.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансової звітності.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Компанії, в основному, включають програмне забезпечення та ліцензії на ліцензовані види діяльності. Витрати на створення та придбання нематеріальних активів капіталізуються на основі витрат, понесених при їх створенні. Витрати на придбання та створення нематеріальних активів рівномірно амортизуються протягом терміну їх використання. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

| | |
|----------------------|---|
| Комп'ютерні програми | 5 |
| Ліцензії | 5 |

Очікувані терміни корисного використання та методи нарахування амортизації переглядаються у кінці кожного звітного року. У випадку необхідності проводяться відповідні зміни в оцінках, щоб врахувати їх ефект у майбутніх звітних періодах.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються по фактичній собівартості за вирахуванням накопичених сум амортизації та збитків від знецінення. Щорічно керівництво Компанії визначає відхилення залишкової вартості основних засобів від їх справедливої вартості. У випадку виявлення суттєвих відхилень проводиться їх переоцінка. У подальшому переоцінка основних засобів проводиться з достатньою регулярністю, щоб не допустити суттєвої різниці балансової вартості від тієї, яка б була визначена з використанням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Дооцінка балансової вартості, у результаті переоцінки основних засобів, відноситься на резерв з переоцінки, що відображений у розділі власного капіталу звіту про фінансове становище, крім тієї частини, в якій вона відновлює суму зменшення вартості від переоцінки того самого активу, раніше визнаного в прибутках або збитках. Уцінка балансової вартості включається в прибутки чи збитки, за винятком випадків, коли уцінка безпосередньо компенсує дооцінку балансової вартості того самого активу в попередньому періоді і відноситься на зменшення резерву з переоцінки. Накопичена на дату переоцінки амортизація основних засобів перераховується пропорційно зміні балансової вартості активу в бруто-оцінці таким чином, щоб балансова вартість активу після переоцінки була рівна його переоціненій вартості.

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, Компанія прямо переносить до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Амортизація основних засобів нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання відповідних активів. При розрахунку амортизації були використані наступні терміни корисного використання активів (у роках):

| | Не амортизується |
|---|------------------|
| Земля | |
| Будівлі та споруди (поліпшення об'єктів оренди) | 3 |
| Виробниче обладнання та інвентар | 3 |
| Транспортні засоби | 3 |
| Офісні меблі та обладнання | 3 |

При проведенні технічних оглядів, витрати на проведення ремонту визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання.

Основний засіб знімається з обліку при його вибутті або у випадку, якщо від його подальшого використання не очікується отримання економічних вигід. Прибуток або збиток від вибуття активу (розраховується як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включається до звіту про сукупні прибутки та збитки за період, в якому визнання активу припиняється.

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активу аналізуються наприкінці кожного фінансового року та коректуються в міру необхідності.

Витрати на проведення ремонту орендованого основного засобу визнаються в балансовій вартості об'єкта основних засобів, якщо задовольняють критерії визнання, та амортизується на протязі строку оренди, використовуючи принцип пріоритету змісту над формою. При достроковому розірванні договору оренди балансова вартість покращень (за вирахуванням накопиченої на момент амортизації) має бути списана на витрати поточного періоду.

Інвестиційна нерухомість

Об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються згідно моделі обліку по фактичним витратам виключенням об'єктів, які призначені для продажу. Амортизація інвестиційної нерухомості нараховується за прямолінійним методом протягом очікуваного терміну корисного використання. При розрахунку амортизації використовуються наступні терміни корисного використання активів (у роках): 50 – 100 років.

Переведення до категорії інвестиційної нерухомості або виключення з даної категорії проводиться тільки при зміні призначення об'єкта, що підтверджується:

- початком використання нерухомості як нерухомість, зайняту власником, при переведенні з інвестиційної нерухомості в категорію нерухомості, займаної власником;
- початком реконструкції з метою продажу, при перекладі з переведенні з інвестиційної нерухомості до запасів;
- завершенням періоду, протягом якого власник займав нерухомість, при переведенні з категорії нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості ; або
- початком операційної оренди за договором з іншою стороною, при переведенні із запасів до інвестиційної нерухомості.

Якщо окремих об'єктів інвестиційної нерухомості одночасно є об'єктом, який використовується як для потреб власника, так й для надання в оренду, то вартість такого об'єкту розподіляється пропорційно до площ використаних для потреб власника та надання в оренду

Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисності активу. Якщо такі ознаки існують, то розраховується вартість відшкодування активу з метою визначення розміру збитків від знецінення (якщо такий має місце). Вартість очікуваного відшкодування активу - це більша з двох значень: справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та вартість використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу, за винятком активів, що не генерують надходження грошових коштів і, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групою активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається таким, корисність якого зменшилася і списується до вартості відшкодування. При оцінці вартості використання активу, майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, властиві активу. Збитки від зменшення корисності визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період у складі тих категорій витрат, які відповідають функції активу, корисність якого зменшилася.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Визнання фінансових інструментів

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- позики та дебіторська заборгованість;
- інвестиції, що утримуються до погашення; і

- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс або мінус збиток, якщо це не інвестиції, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодами, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Компанія стає стороною за договором, то вона розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Компанія класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, які вимагає поставки активу в терміни, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі справедливої вартості, відповідно до прийнятих управлінських ризиків або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються в прибутках або збитках.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або умовленими платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, й включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, знеціненні та нарахування амортизації, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки.

При первісному визнанні, видані позики обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, що визначається з використанням ринкових відсоткових ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від відсоткової ставки за виданою позиною. Надалі позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсоток отримання протягом терміну, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, і будь-якого дисконтування премії при погашенні.

Позики, термін погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються із залишків грошових коштів і депозитів до запиту з початковим терміном погашення три місяці або менше. Банківські овердрафти, що погашаються на вимогу й складають невід'ємну частину управління грошовими коштами Компанії, є компонентом грошових коштів та їх еквівалентів для цілей звіту про рух грошових коштів.

Інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати, з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Якщо Компанія має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Будь-який продаж або перекласифікація інвестицій, що утримуються до погашення у сумі, що перевищує істотну незадовго до дати їх погашення, призведе до перекласифікації всіх інвестицій, утримуваних до погашення, на інвестиції, наявні для продажу. Це допоможе запобігти Компанії класифікувати інвестиційні цінні папери у якості таких що є в наявності для продажу, протягом поточного та двох наступних фінансових років.

Справедлива вартість

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак, для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково вказувати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та / або методів оцінки може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість), пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася в цій звітності.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання і позики. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітнього періоду Компанія не використовувала ніяких фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії:

- віднесення в категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання прибутку або збитку по них;
- зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється на основі результатів, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками;
- фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2018 року, Компанія не мала фінансових зобов'язань, які могли б бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Торгова кредиторська заборгованість та інші короткострокові монетарні зобов'язання, які спочатку визнаються за справедливою вартістю, надалі обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентні зобов'язання надалі оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, що забезпечує той факт, що будь-які відсоткові витрати, що підлягають погашенню за період, мають постійну ставку в складі зобов'язань звіту про фінансовий стан. У даному разі відсоткові витрати включають початкові витрати на ведення операції і знижку, що підлягає виплаті після погашення, а також будь-який відсоток або купон, що підлягають виплаті, поки зобов'язання залишаються непогашеними.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (з винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, якщо окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжується мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, що

балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

По дебіторській заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Фінансові активи, наявні для продажу

Сума збитку від знецінення інвестицій, наявних для продажу, визнається шляхом віднесення до прибутку або збитків, визнаного в іншому сукупному доході, і представленого за справедливою вартістю в резервному капіталі. Накопичений збиток, переміщений з іншого сукупного доходу і визнаний у прибутках і збитках, представляє собою різницю між вартістю придбання, за вирахуванням погашення основної суми та амортизації, і справжньої справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, раніше визнаних у прибутках та збитках. Зміни резервів під знецінення, пов'язаних з тимчасовою вартістю, відображаються як частина процентного доходу.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або, якщо доречно, частини фінансового активу, або частини групи подібних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Компанією права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без істотних затримок; або
- передачі Компанією належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Компанія або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) не передала й не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль над активом.

У разі якщо Компанія передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, при цьому не передавши й не зберігши за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передавши контроль над активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі компанії в цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Компанії до оплати.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності. Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважили на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинним на звітну дату. Курсові

різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів включають короткострокові інвестиції з початковим терміном погашення трі місяці або менше, які можуть бути конвертовані в певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахування резерву під сумнівну заборгованість.

Запаси

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох: собівартості та чистої вартості реалізації. Оцінка запасів при вибутті здійснюється з використанням методу конкретної ідентифікації індивідуальної собівартості. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку і витрат необхідних для здійснення торгової угоди. Запаси періодично переглядаються з метою створення резервів під погіршення якості, старіння або надлишок запасів.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість спочатку обліковується за справедливою вартістю, згодом відображається за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Аванси, отримані

Аванси, отримані від клієнтів, спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а згодом відображаються за амортизованою вартістю за принципом ефективної відсоткової ставки.

Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю, що становить отримані надходження, за вирахуванням будь-яких понесених витрат на здійснення операції. Вибір методу оцінки активу за справедливою вартістю, або за амортизованою вартістю здійснюється на індивідуальній основі стосовно кожного окремого активу. За справедливою вартістю може оцінюватись актив, який:

- передбачає можливість повернення суми боргу та відсотків до настання date погашення (крім деяких винятків);
- передбачає можливість продовження строку боргового інструменту (крім встановлених винятків);
- містить умови щодо можливої зміни основної суми боргу або відсотків;
- є інвестицією в інші активи тощо.

Після первісного визнання кредити і позики можуть відображатись за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у складі чистого прибутку або збитку в момент вибуття зобов'язання, а також у процесі амортизації. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення настає протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Державний пенсійний план з фіксованими внесками

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати у звіті про сукупні прибутки та збитки відображаються у періоді, в якому нараховується заробітна плата.

Оренда

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою, відображаються у звіті про прибутки та збитки за період з використанням прямолінійного методу нарахування доходів протягом терміну оренди.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання відбудеться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є мало ймовірною.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, та є значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигід, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Компанія передбачає отримати відшкодування деякої частини або всіх резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив зміни вартості грошей у часі істотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, коли це доречно, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається як витрати на фінансування.

Визнання доходів

Дохід від реалізації послуг з основної діяльності визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції і сума доходу може бути достовірно визначена. Сума доходу визначається на основі застосування тарифів на послуги, затверджених керівництвом Компанії.

Доходи від інших продажів визнаються при дотриманні всіх наступних умов:

- Всі існуючі ризики і вигоди, що впливають з права власності на товар, переходять від Компанії до покупця;
- Компанія не зберігає за собою управлінські функції, що впливають з права власності, а також реальний контроль над проданими товарами; і
- Витрати, які були понесені або будуть понесені в зв'язку з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Чисті фінансові витрати

Чисті фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по залученим кредитам та позикам, прибутки та збитки від дисконту фінансових інструментів. Чисті фінансові витрати відображаються у звіті про сукупні прибутки та збитки. Витрати по відсотках, пов'язані з позиками, визнаються як витрати в момент їх виникнення.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відкладений податок. Поточний та відкладений податок на прибуток відображається в складі прибутків та збитків за період за виключенням тієї їх частини, яка відноситься до операцій, що визнаються безпосередньо у складі власного капіталу чи в складі іншого сукупного прибутку.

Поточний податок

Поточний податок на прибуток – це сума податку, що належить до сплати або отримання в відношенні оподатковуваного прибутку чи податкових збитків за рік, розрахованих на основі діючих чи по суті введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригувальні величини зобов'язань по сплаті податку на прибуток за минулі роки.

Відкладений податок

Відкладений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по в тимчасових різницях на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, а ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій у дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому.

Відкладені податкові активи визнаються по всім оподатковуваним тимчасовим різницями перенесенню на наступні періоди невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподатковуваного прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю, віднімається, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, а ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отримано оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму тимчасово відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання майбутнього оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відкладені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосованими на дату очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (або практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і податкового законодавства. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупний прибуток та збитки. Відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають

взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

4. ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії визначення оцінок та припущень, що впливають на сума активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятись від визначених оцінок.

Найбільш істотними областями, що вимагають використання оцінок та припущень керівництва, представлені наступним чином:

- термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

Оцінка термінів корисного використання основних засобів та нематеріальних активів є предметом професійного судження, яке базується на основі досвіду використання аналогічних активів. Майбутні економічні вигоди від даних активів, виникають переважно від їх поточного використання під час надання послуг. Тим не менш, інші фактори, такі як фізичний та моральний знос, часто призводять до змін розмірів майбутніх економічних вигід, які як очікується будуть отримані від використання даних активів.

Керівництво періодично оцінює правильність остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів. Ефект від перегляду остаточного терміну корисного використання основних засобів та нематеріальних активів відображається у періоді, коли такий перегляд мав місце чи в майбутніх звітних періодах, якщо можливо застосувати. Відповідно, це може вплинути на величину майбутніх амортизаційних відрахувань та балансову вартість основних засобів.

Резерв сумнівних боргів

Компанія проводить нарахування резерву сумнівних боргів з метою покриття потенційних збитків у випадках неспроможності дебітора здійснювати необхідні платежі. При оцінці достатності резерву сумнівних боргів керівництва враховує поточні загальноекономічні умови, платоспроможність дебітора та зміни умов здійснення платежів.

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена у фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Визнання відстрочених податкових активів

Чистий відстрочений актив з податку на прибуток, відображений у звіті про фінансовий стан, визнається щодо доходів і витрат, які можуть у майбутньому зменшити оподатковуваний прибуток. Відкладені податкові активи визнаються тільки у випадку, якщо існує ймовірність реалізації відповідного зменшення оподаткованого прибутку. При визначенні майбутнього оподаткованого прибутку та суми можливих у майбутньому податкових вирахувань, керівництво покладається на свої професійні судження і використовує оціночні дані, виходячи з величини оподаткованого прибутку останніх років і очікувань щодо оподаткованого прибутку майбутніх періодів, які є обґрунтованими в обставинах, що склалися.

1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

На балансі Компанії на обліку основні засоби на суму 6 тис.грн станом на 31 грудня 2018 року повністю з амортизовані .

Компанія не проводила переоцінку основних засобів на звітну дату. У результаті вивчення щодо аналогічних основних засобів (відносно яких така інформація доступна), керівництво Компанії дійшло висновку, що справедлива вартість об'єктів основних засобів не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

На звітну дату основні засоби не були надані у будь-яку заставу, та не обмежені у розпорядженні та використанні Компанією.

2. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість включає заборгованість покупців за продані продукції, товари, та надані послуги, які на звітну дату не були оплачені. Керівництво визначає резерв знецінення дебіторської заборгованості на основі ідентифікації конкретного покупця, тенденції платежів, подальших надходжень та розрахунків й аналізу очікуваних майбутніх грошових потоків.

Станом на звітну дату, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає:

| | 31.12. 2018 | 31.12. 2017 |
|---|-------------|-------------|
| Дебіторська заборгованість за наданими кредитами | | |
| Резерв сумнівних боргів | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3125 | 1680 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 0 | 280 |
| Разом | 3125 | 1960 |

3. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ БЮДЖЕТУ

Дебіторська заборгованість бюджету станом на 31.12.17 року становить 5 тис. грн. та складається з заборгованості з податку на прибуток – 5 тис. грн., станом на 31.12.18 року становить 0 тис. грн.

4. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у Компанії включає:

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------|--------------|------------|
| Відсотки за кредит | 11552 | |
| Разом | 11552 | |

5. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інша поточна дебіторська заборгованість у Компанії товари, роботи, послуги включає:

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Інша дебіторська заборгованість | 54671 | |
| Разом | 54671 | |

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з заборгованості за наданими кредитами операціями з відступлення права вимоги.

6. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2018 року поточні фінансові інвестиції Компанії включають цінні папери, призначені для продажу:

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Акції українських компаній | | |
| Інвестиційні сертифікати | 54420 | 92641 |
| Разом: | 8279 | 0 |
| | <u>62699</u> | <u>92641</u> |

Компанія утримує акції українських підприємств з метою подальшого продажу з невизначеним терміном. На звітну дату проводиться аналіз котирувань акцій на підставі даних про біржові торги, що наведено УАІБ. Зміни вартості котирувань відображаються через прибутки та збитки.

Акції, що не мають ринкових котирувань обліковуються по собівартості їх придбання. Компанія щорічно аналізує вартість акцій на наявність ознак знецінення, й при необхідності коригує їх вартість через прибутки та збитки.

7. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у незначній сумі на поточних рахунках банків:

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Українські гривні | 13 | 82 |
| Разом | <u>13</u> | <u>82</u> |

8. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Компонентами власного капіталу Компанії є:

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Зареєстрований капітал | 100000 | 100000 |
| Резервний капітал | 708 | 708 |
| Нерозподілений прибуток | 9335 | 9424 |
| Разом | <u>110043</u> | <u>110132</u> |

Протягом звітного 2018 року було розмір статутного фонду (капіталу) не змінювався та відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників, Протокол б/н від 01.11.2017р. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Компанії становить 100 000 000,00 гривень. (сто мільйонів гривень 00 копійок). Збільшення статутного капіталу Товариства до розміру 100 000 000,00 (сто мільйонів гривень 00 копійок) статутного капіталу Товариства, а саме:

- за рахунок додаткового внеску учасника Товариства ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІННОВАЦІЯ" у розмірі 8 100 000,00 (вісім мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок) гривень;
- за рахунок додаткового внеску учасника Товариства ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РАТИБОР" розмірі 7 200 000,00 (сім мільйонів двісті тисяч гривень 00 копійок) гривень;
- за рахунок додаткового внеску учасника Товариства ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФГ" у розмірі 8 100 000,00 (вісім мільйонів сто тисяч гривень 00 копійок) гривень;
- за рахунок додаткового внеску учасника Товариства ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІНВЕСТКРЕДИТ" у розмірі 65 700 000,00 (шістдесят п'ять мільйонів сімсот тисяч гривень 00 копійок) гривень;

- за рахунок додаткового внеску учасника Товариства ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ФІНГРІН", що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "ФІНГРІН ФІНАНС" у розмірі 900 000,00 (дев'ятсот тисяч гривень 00 копійок) гривень.

Вклади учасників:

| № п/п | Учасник | Частка у статутному капіталі, % | Сума внеску до статутного капіталу, грн. | Порядок формування внеску |
|---------|---|---------------------------------|--|---------------------------|
| 1 | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ» | 9 | 9 000 000,0 | Грошові кошти |
| 2 | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТИБОР» | 8 | 8 000 000,0 | |
| 3 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГІ» | 9 | 9 000 000,0 | |
| 4 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТКРЕДИТ» | 73 | 73 000 000,0 | |
| 5 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФІНГРІН», що діє від свого імені, але за рахунок активів ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ФІНГРІН ФІНАНС» | 1 | 1 000 000,0 | |
| ВСЬОГО: | | 100,0 | 100 000 000,0 | |

Результатом діяльності Компанії у звітному 2018 році є чистий прибуток у сумі 89 тис.грн.

9. РЕЗЕРВНИЙ КАПІТАЛ

Резервний капітал формується згідно законодавства України з метою забезпечення покриття збитків підприємств. Встановлений законодавством розмір резервного капіталу становить менше 25 % статутного капіталу. Його формування проводиться шляхом відрахувань не менш ніж 5 % відсотків з прибутку підприємств. Станом на 01.01.2018 року сума резервного капіталу Компанії дорівнює 708 тис.грн. Протягом 2018 року відрахування до Резервного капіталу Компанії не здійснювала.

10. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишилися невикористані відпустки. Станом на 01.01.2018 року та 31.12.2018 року забезпечення виплат персоналу Компанією не нараховувалося у зв'язку із своєчасним використанням щорічних відпусток співробітниками Компанії, а також з низьким порогом суттєвості для проведення нарахування резерву, так як суттєвою може прийматися величина, що дорівнює 1 відсотку чистого прибутку (збитку) Компанії.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

Станом на звітну дату, поточні зобов'язання за розрахунками у Компанії включають:

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Торгова кредиторська заборгованість | 3794 | 3473 |
| Всього | 3794 | 3473 |
| Зобов'язання з оплати праці | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Всього | 0 | 0 |
| Зобов'язання з одержаних авансів | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Всього | 0 | 0 |
| Разом | <u>3794</u> | <u>3473</u> |

11. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання включають:

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Заборгованість за угодами придбання \ продажу фінансових інструментів Компанії українськими підприємствами | 16972 | 12629 |
| Заборгованість за угодами з відступлення права вимоги, поруки | 1151 | 52090 |
| Заборгованість за розрахунками з підзвітними особами | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Разом | <u>18123</u> | <u>64719</u> |

12. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТА СОБІВАРТІСТЬ

За 2018 рік, доходи від основних операцій за категоріями включають:

| | <u>2018 рік</u> | <u>2017 рік</u> |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Реалізація послуг | 12662 | 47726 |
| Собівартість наданих послуг | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Разом | <u>12662</u> | <u>47726</u> |

Виручка Компанії за географічним розташуванням замовників складається лише з замовників, розташованих в Україні

13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати включають:

| | <u>2018 рік</u> | <u>2017 рік</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Зарплата адміністративного апарату | 29 | 30 |
| Нарахування ЄСВ | 7 | 11 |
| Консультаційні послуги та аудит | 381 | 47 |
| Оренда приміщення | 115 | 65 |
| Держмито | 0 | 48 |
| Послуги торговця, зберігача | 18 | 14 |
| Послуги банків | 6 | 3 |
| Послуги нотаріуса | 2 | 6 |
| Послуги з навчання | 0 | 0 |
| Інші | 3 | 2 |
| Разом | <u>562</u> | <u>226</u> |

14. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за звітний 2018 рік (нетто) включають:

| | <u>2018 рік</u> | <u>2017 рік</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Збитки за договорами відступлення права вимоги | 12004 | 48092 |

Разом

12004

20. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Відсотки за кредит
Всього фінансових витрат

2018 рік

0

0

21. ІНШІ ДОХОДИ

Доходи від операцій з цінними паперами:
- Дохід від реалізації цінних паперів
- переоцінка
Витрати від операцій з цінними паперами:
- Собівартість
- Переоцінка
Всього інших доходів

2018 рік

203054

203054

-

(203041)

(203041)

-

13

22. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія застосовує загальну систему оподаткування за Ставкою 18 % . Витрати з податку на прибуток за звітний 2018 рік складають 20 тис. грн.

У зв'язку зі змінами до Податкового Кодексу з 2015 року платник податку, у якого річний дохід, вирахованим непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) періодів) визначені відповідно до положень відповідного розділу Податкового Кодексу. Компанією у 2018 році прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату до оподаткування усі різниці.

23. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. У розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Протягом 2018 року Компанія не здійснювала операції з пов'язаними особами.

Ключовий управлінський персонал у 2018 році представлений директором Величкін Олександр Валерійович. Вся сума компенсації ключовому управлінському персоналу була включена до складу адміністративних витрат та становить за 2018 рік - 12 тис. грн. Сума компенсації за заробітною платою, Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм.

24. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Компанією, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також податки і збори. Також наявна різнополярна судово-практична ситуація щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає за невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податку

декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

25. ЧИННИКИ ФІНАНСОВИХ РИЗИКІВ

Чинники фінансових ризиків

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають зобов'язання за договорами відступлення права вимоги, поруки та торгіву кредиторську заборгованість. Вказані фінансові зобов'язання призначені, головним чином, для забезпечення фінансування діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, наприклад: торгіву дебіторську заборгованість, грошові кошти, які виникають безпосередньо в ході господарської діяльності Компанії.

Компанія не приймала участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

В процесі своєї діяльності Компанія підлягає впливу різних фінансових ризиків. Компанія приділяє особливу увагу непередбачуваності фінансових ринків і має на меті звести до мінімуму їх негативні наслідки для результатів діяльності Компанії. Основні цілі управління фінансовими ризиками - визначити ліміти ризиків і встановити контроль над тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Метою управління операційними і юридичними ризиками є забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур і політики, направлених на приведення цих ризиків до мінімуму.

Управління капіталом

Компанія розглядає позикові засоби і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Компанії. Політика Компанії по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів коливатиметься із-за зміни курсів обміну. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Компанії, оскільки Компанія не проводить операції в іноземній валюті.

Директор ТОВ «АФ»



Величкін О.В.

Директор ТОВ «Ф-Консалтинг»

**ДИРЕКТОР
ТОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
АНПІЛОВА В.М.**



Анпілова В.М.

Контрольна сума 8CS1714B2311A644C92FAE0CEE2C5EDDC90C1F48

Додаток 6

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, 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 (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Титульний аркуш

Інформацію підтверджую.

| | |
|-----------------------------|--|
| Посада | Директор |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Величкін Олександр Валерійович |
| Підпис |  |
| Дата | 25.02.2019 |

| | |
|---|--------------------------------|
| Контактна особа з питань складеної інформації | |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Величкін Олександр Валерійович |
| Посада | Директор |
| Підрозділ | ТОВ "АФ" |
| Телефон із зазначенням коду ММТЗ | 056 735-27-06 |

Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2018 року

| | | |
|--|---|-----|
| Складено на дату | 31.12.2018 | |
| Скорочене найменування юридичної особи | ТОВ "АФ" | |
| Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | 38359475 | |
| Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи | ФК | 361 |
| Вид фінансової послуги | (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (13.07) НАДАННЯ ГАРАНТІЙ ТА ПОРУЧИТЕЛЬСТВ (13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.05) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФІНАНСОВОГО ЛІЗИНГУ | |

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

- Додаток 6. Інформація фінансової установи
- Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
- Додаток 8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу
- Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
- Додаток 10. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії
- Додаток 11. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки
- Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
- Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
- Додаток 15. Інформація щодо активів фінансової установи
- Додаток 16. Інформація про великі ризики фінансової установи
- Ф1. Баланс
- Ф2. Звіт про фінансові результати
- Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
- Ф4. Звіт про власний капітал

Відомий фінансової установи



Величкін Олександр Валерійович
(П. І. Б.)

Додаток 7
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодавчі та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за період з 2018 року
Найменування фінансової установи або лізингодавця - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬЯНС ФІНАНС"**
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця - 38359475

| № з/п | Вид фінансової послуги, яка є предметом договору | Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт. | Кількість укладених договорів за період, шт. | Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент) | Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн), що є предметом договору(ів) | Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору | Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт. | Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт. |
|-------|--|---|--|---|--|--|--|--|
| 1 | Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту | 5 | 0 | Юридична особа; Резидент | 0 | Гроші | 0 | 0 |
| 2 | Надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту | 1 | 0 | Фізична особа; Резидент | 0 | Гроші | 0 | 5 |
| 3 | Надання послуг з факторингу | 1 | 0 | Юридична особа; Резидент | 0 | Гроші | 0 | 1 |
| 4 | Надання гарантій та поручительств | 3 | 2 | Юридична особа; Резидент | 15200 | Боргові зобов'язання | 1 | 0 |
| 5 | Надання послуг з фінансового лізингу | 0 | 0 | Юридична особа; Резидент | 0 | Гроші | 3 | 2 |
| | | | | | | | 0 | 0 |

Керівник фінансової установи або лізингодавця

Величкін Олександр Валерійович
(П. І. Б.)



Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодавця

ДИРЕКТОР
ОВ "Ф-КОНСАЛТИНГ"
НПІЛогова В.М.



Додаток 8 до Порядку падаючої звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, 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 (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу

за період 2018 року

Найменування лізингодавця - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬЯНС ФІНАНС"

Код лізингодавця за ЄДРПОУ - 38359475

Інформація про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу

Table with 4 main columns: Name of financial lease agreement (thousands of UAH), Value of the financial lease object (reporting period), Value of the agreement (reporting period), and Portfolio of financial lease agreements (end of period). Rows include categories like Real Estate, Transport, and Equipment.

Summary table with 7 columns: State sector, Legal person - resident, Legal person - non-resident, Physical person - resident, Physical person - non-resident, Physical person - business activity. Rows include counts of agreements, total value, and breakdown by sector.

Інформація про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу

Table with 2 columns: Source of financing and Value of the lease object plus interest (reporting period, thousands of UAH). Rows include bank loans, own funds, and other sources.

Ідентифікаційний код: 38359475
РЕКТОР
В.М. ПІЛОГОВА
(підпис)



Додаток 10 до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодавми та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового візиту (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії
 Найменування фінансової установи - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЪЯНС ФІНАНС"**
 Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ фінансової установи - **38359475**
 за період з до 2018 року.

| Показник діяльності гарантії | № з/п | Кількість (шт.) | | | Загальний обсяг (тис. грн.) | | |
|--|-------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|
| | | укладених | виконаних | припинених | укладених | виконаних | припинених |
| Для окремих гарантії, у тому числі: | | | | | | | |
| у юридичних особах, у тому числі: | 1 | 2 | 0 | 3 | 15200 | 0 | 20250 |
| у юридичних особах - суб'єктах господарювання | 1.1 | 2 | 0 | 3 | 15200 | 0 | 20250 |
| міжбанківські гарантії | 1.1.1 | 2 | 0 | 3 | 15200 | 0 | 20250 |
| у фізичних особах, у тому числі: | 1.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| у фізичних особах - суб'єктах підприємницької діяльності | 1.2.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| міжбанківські гарантії | 1.2.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Показник діяльності гарантії | № з/п | Кількість (шт.) | Загальний обсяг (тис. грн.) |
|--|-------|-----------------|-----------------------------|
| | | | |
| Гарантії, ідентифіковані у тому числі, у зв'язку із: | | | |
| схвальною кредитною службою, на яку вказано гарантією | 1 | 0 | 0 |
| включеною строку дії гарантії | 2 | 3 | 20250 |
| відомою кредитором від особи, права за гарантією якої ком підприємства гарантує письмовою заявою про залучення його всіх обов'язків за гарантією | 2.1 | 0 | 0 |
| Кількість договорів гарантії, укладених за звітний період, у тому числі термін яких: | 2.2 | 3 | 20250 |
| менше або дорівнює 2 рокам | 2.2.1 | 0 | 0 |
| більше 2 або дорівнює 5 рокам | 3 | 2 | 15200 |
| більше 5 або дорівнює 10 рокам | 3.1 | 2 | 15200 |
| більше 10 років | 3.2 | 0 | 0 |
| Державна гарантія зворотної вимоги до боржника за договорами гарантії | 3.3 | 0 | 0 |
| | 3.4 | 0 | 0 |
| | 4 | 0 | 0 |

Керівник фінансової установи

Величкін Олександр Валерійович
(П. І. Б.)

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

РЕКТОР
В "Ф-КОНСАЛТИНГ"
ПІЛОГОВА В.М.



Додаток 11 до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодавчо та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поручки
 Найменування довірчого товариства - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬЯНС ФІНАНС"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ довірчого товариства - 38359475

за період з до 2018 року

| Показник діяльності поручителя | № з/п | Кількість (шт.) | | | Загальний обсяг (тис. грн.) | | |
|---|-------|-----------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|
| | | укладених | виконаних | припинених | укладених | виконаних | припинених |
| Договори поручки, у тому числі: | | | | | | | |
| з юридичними особами, у тому числі: | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| з юридичними особами - суб'єктами господарювання | 1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| кождрядних договорів | 1.1.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| договорів з іншими юридичними | 1.1.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| з фізичними особами, у тому числі: | 1.1.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| з фізичними особами - суб'єктами підприємчої діяльності | 1.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| індивідуальних підприємців | 1.2.1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| коллаборно з іншими поручителями | 1.2.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.2.3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Показник діяльності поручителя | № з/п | Кількість (шт.) | Обсяг, тис. грн. |
|---|-------|-----------------|------------------|
| Статистика за договорами поручки, у тому числі: | | | |
| оплата основного боргу | 1 | 0 | 0 |
| оплата есконтів | 1.1 | 0 | 0 |
| оплата пенсійних | 1.2 | 0 | 0 |
| оплата гарантійних зобов'язань, якщо інше не встановлено договором | 1.3 | 0 | 0 |
| Примисливих договорів поручки, у тому числі, з датою з: | | | |
| підписанням забезпечення зобов'язання, а також у разі фінансової допомоги поручителя, якщо інше чим встановлено обсяг його відповідальності | 1.4 | 0 | 0 |
| виконанням кредитором після надання строку виконання зобов'язання зривання виконання зобов'язання, за фінансовою допомогою або порученням | 2 | 0 | 0 |
| передавання боргу за іншою особою, якщо поручитель не поручився за нового боржника | 2.1 | 0 | 0 |
| зачисленням коштів до вимоги поручки строку, якщо поручитель не поручився за нового боржника | 2.2 | 0 | 0 |
| зачисленням коштів до вимоги поручки строку, якщо поручитель не поручився за нового боржника | 2.3 | 0 | 0 |
| зачисленням коштів до вимоги поручки строку, якщо поручитель не поручився за нового боржника | 2.4 | 0 | 0 |

Керівник фінансової установи

Величкін Олександр Валерійович



Головний бухгалтер або особа, на яку
 викладено ведення бухгалтерського обліку
 фінансової установи

ПІЛОГОВА В.М.



Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, 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 (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2018 року.

| Найменування | Номер рядка | Вартість, тис. грн |
|---|-------------|--------------------|
| 1. Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку призначенні однієї з фондових бірж (у тому числі торгівлі акціями на фондових біржах заборонена законодавством України), крім цінних паперів, емітованих або виданих центральними органами виконавчої влади, місцевими органами виконавчої влади, Національним банком України та Державною інтегрованою установою, а також цінних паперів міжнародних фінансових організацій | 010 | 8279 |
| 2. Векселі призначені та отримані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості | 020 | 0 |
| 3. Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг | 030 | 10187 |
| 4. Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкцій щодо власного контролю (внутрішні довгострокові інвестиції) однієї особи над іншою | 040 | 0 |
| 5. Інші фінансові інвестиції фінансової компанії в розмірі 10 і більше відсотків власного капіталу | 050 | 54420 |
| 6. Статутний капітал | 100 | 100000 |
| 7. Додатковий капітал | 110 | 0 |
| 8. Резервний капітал | 120 | 708 |
| 9. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 130 | 9424 |
| 10. Неоплачений капітал | 140 | 0 |
| 11. Субординований борг, у тому числі: | 150 | 0 |
| 11.1. від юридичних осіб | 151 | 0 |
| 11.2. від юридичних осіб – учасників фінансової установи | 152 | 0 |
| 11.3. від фізичних осіб – учасників фінансової установи | 153 | 0 |
| 12. Субординований капітал | 160 | 0 |
| 13. Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання щодо фінансування клієнтів (гарантії, поручительства, безопоситні зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б) | 170 | 15200 |
| 14. Інші поточні зобов'язання зі строком погашення до 31 дня (для фінансових компаній групи Б) | 180 | 0 |

Керівник фінансової установи

Величкін Олександр Валерійович

(П. І. Б.)



Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

ЕКТОР
"Ф-КОНСАЛТИНГ"
І ЛОГОВА В.М.

Додаток 15
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, 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 (підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо активів фінансової установи станом на 2018 року

| Назва | Код | Вартість, тис. грн |
|---|-----|--------------------|
| 1 група. Вартість активів, у тому числі: | 010 | 13 |
| грошові кошти в касі та в дорозі | 011 | 0 |
| грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) | 012 | 13 |
| державні цінні папери та доходи, нараховані за ними | 013 | 0 |
| активи, забезпечені державними гарантіями, та доходи, нараховані за ними | 014 | 0 |
| відкладені зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам | 015 | 0 |
| 2 група. Вартість активів, у тому числі: | 020 | 0 |
| грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) | 021 | 0 |
| банківські метали, в тому числі поточні та вкладні (депозитні) рахунки в банківських металах | 022 | 0 |
| цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України | 023 | 0 |
| цінні папери іноземних емітентів | 024 | 0 |
| іпотечні облігації, які перебувають у біржовому реєстрі, що емітовані фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належать державі або державним банкам | 025 | 0 |
| іпотечні кредити, що включені до складу іпотечного покриття іпотечних облігацій, емітованих фінансовою компанією, більше ніж 50% яких належать державі або державним банкам | 026 | 0 |
| права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) | 027 | 0 |
| 3 група. Вартість активів, у тому числі: | 030 | 111976 |
| грошові кошти на поточних та/або депозитних рахунках (зі строком погашення до 31 дня) | 031 | 0 |
| векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого перебувають у біржовому реєстрі первинній однієї з фондових бірж України | 032 | 0 |
| цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України | 033 | 54420 |
| права грошової вимоги до боржників за операціями кредитування (надання позик), факторингу, фінансового лізингу (зі строком погашення до 31 дня) | 034 | 0 |
| права грошової вимоги до боржників, за якими немає порушення режиму сплати | 035 | 57556 |
| 4 група. Вартість активів, у тому числі: | 040 | 18466 |
| кошти на поточних рахунках та депозити в банках віднесених до категорії неплатоспроможних, та доходи, нараховані за ними | 041 | 0 |
| цінні папери українських емітентів, які перебувають у біржовому реєстрі хоча б однієї з фондових бірж України, та інші корпоративні права | 042 | 8279 |
| векселі придбані та одержані, якщо емітовані векселедавцем, цінні папери якого не перебувають у біржовому реєстрі первинній однієї з фондових бірж України | 043 | 0 |
| права грошової вимоги до боржників, за якими порушення режиму сплати не перевищує 60 календарних днів | 044 | 0 |
| зобов'язання за всіма видами наданих гарантій, поручительства | 045 | 0 |
| безвідкладені зобов'язання з кредитування, які надані клієнтам | 046 | 0 |
| сума капітальних інвестицій, залишкова вартість основних засобів, нематеріальних активів та інших необоротних активів | 047 | 0 |
| дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг | 048 | 10187 |
| активи, які не увійшли до інших груп активів | 049 | 0 |
| 5 група. Вартість активів | 050 | 1605 |

Інформація щодо рахунків фінансової компанії в банківських установах

| Найменування банківської установи | Код за ЄДРПОУ банку | Вид рахунку (поточний, депозитний, в банківських металах) | Валюта рахунку (вид металу) | Термін погашення (для депозитних рахунків) | Номер рахунку | Група активів за ступенем ризику | Балансова вартість, тис. грн |
|-----------------------------------|---------------------|---|-----------------------------|--|----------------|----------------------------------|------------------------------|
| АТ "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" | 14352406 | Поточний | Гривня | до 31 дня | 26503000000049 | 1 | 1,90 |
| Філія АТ "Укресімбанк" | 00032112 | Поточний | Гривня | до 31 дня | 26504000000428 | 1 | 0,90 |
| ПАТ "АБ "РАДАБАНК" | 21322127 | Поточний | Гривня | до 31 дня | 26501300000010 | 1 | 3,80 |
| ПАТ "ТАСКОМБАНК" | 09806443 | Поточний | Гривня | до 31 дня | 26500725736001 | 1 | 6,80 |

Структура інвестицій фінансової компанії

| Вид інвестицій (цінні папери, корпоративні права) | Найменування емітента або юридичної особи (для корпоративних прав) | Код за ЄДРПОУ (для осіб - резидентів) | Тип та категорія цінних паперів | Частка в статутному капіталі особи, % | Група активів за ступенем ризику | Найменування біржі (для цінних паперів) | Балансова вартість, тис. грн |
|---|--|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|------------------------------|
| Цінні папери | ТОВ "КУА "ФІНПІР" (ФІНПІР-ФІНАНС) | 35607718 | Інвестиційні сертифікати | 2,19 | 4 | Позабіржові | 8279 |
| Цінні папери | ПАТ "ЗНКІФ "ІНТЕКО" | 33516428 | Акції | 1,03 | 3 | ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" | 15771 |
| Цінні папери | ПАТ "ІНКСІФ "Фінанс Капітал" | 33907826 | Акції | 23,88 | 3 | ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС" | 38650 |

Керівник фінансової установи

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

"Ф-КОНСАЛТИНГ"
ІЛОГОВА В.М.



Додаток 16
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, 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 (підпункт 2 пункту 10 розділу III)

Інформація про великі ризики фінансової установи
станом на до 2018 року
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛ'ЯНС ФІНАНС", 38359475

| № з/п | Найменування особи або групи пов'язаних осіб | Вимоги фінансової установи | Обсяг вимоги фінансової установи, тис. грн | Фінансові зобов'язання фінансової установи | Обсяг фінансових зобов'язань фінансової установи, тис. грн | Питома вага в капіталі фінансової установи на дату складання довідки, % |
|-------|--|----------------------------|--|--|--|---|
| 1 | ТОВ "ФОРС-РЕЙ" | За кредитними договорами | 13967 | Інші фінансові зобов'язання, надані фінансовою компанією | 0 | 16,32 |

Керівник фінансової установи

Величкін Олександр Валерійович

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

"Ф-КОНСАЛТИНГ"
ІЛОГОВА В.М.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 0135

**АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ"
У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
(АФ "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВ)**

Ідентифікаційний код/номер **20971605**

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

від **26 січня 2001 р. № 98**

Рішенням Аудиторської палати України
від **30 липня 2015 р. № 313/3**

термін чинності Свідоцтва продовжено
до **30 липня 2020 р.**

Голова АПУ (І. Нестеренко)
Зав. Секретаріату АПУ (Т. Куреза)
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України
від

термін чинності Свідоцтва продовжено
до

Голова АПУ
Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№00764



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА
УКРАЇНИ