

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від 26.01.2001р.
Україна
03126, м.Київ, вул. А.Білецького 9 Б,кв.4 Тел./факс: (044) 270-20-62,
093-690-68-63,
e-mail: Larisa072@gmail.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ» станом на 31 грудня 2016 року

- Власникам та керівництву ТОВ «КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ»;
- Національній комісії, що здійснює державне регулювання ринків фінансових послуг

I. Звіт щодо фінансової звітності Основні відомості про Товариство

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ»
Код ЄДРПОУ	38812918
Місцезнаходження	01010, м. Київ, вул. Миколи Гайцана, 6
Дата та номер державної реєстрації	№1 070 102 0000 050463 від 04.07.2013р.
Остання зміна, внесені до статутних документів	Не вносились
Свідоцтва та ліцензії	Свідоцтво про внесення Товариства до реєстру фінансових установ, серія та номер ІК №121, реєстраційний номер 16102908, видане 07.11.2013 року, код фінансової установи 16
Основний вид діяльності за КВЕД (код):	
64.92	Інші види кредитування
Дані про управлінський персонал	Директор Гойхман Олександр Олександрович Головний бухгалтер Чистякова Тетяна Олегівна
Середня кількість працівників	2 особи

ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ» (далі – ТОВ «КК «ТАКЕЛАУ», також Товариство) за 2016 рік, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, опису важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення та застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї

фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Примітки до фінансової звітності ТОВ «КК «ТАКЕЛАУ» за 2016 рік не включають всі розкриття згідно вимог МСФЗ, а саме: розкриття інформації про суттєві облікові політики, які застосовується згідно МСБО 8 (МСБО 8.10); інформацію про ключові припущення відносно майбутніх періодів та інших джерел невизначеності в оцінці, в результаті яких може виникнути значний ризик суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року (МСБО 1.125); розкриття інформації справедливої вартості (МСФЗ 13.5); інформацію по кожному типу ризику, який пов'язаний з фінансовими інструментами, таку як схильність до ризику та причини виникнення, політику та способи управління ризиками, зміни порівняно з минулим періодом (МСФЗ 7.33-42); цілі, політика та процеси в області управління капіталом (МСБО 1 «Подання фінансової звітності» пп. 134, 135); розкриття інформації про пов'язані сторони (МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»). Вказані питання є суттєвими, але не всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Інші питання

Враховуючи, що економічна діяльність ТОВ «КК «ТАКЕЛАУ» здійснюється на території України, ми звертаємо увагу на наступне питання. Виникнення політичного протистояння, а також проведення антитерористичної операції на сході України привело до економічної кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які будуть впроваджені. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Статутний капітал, формування та сплат, відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Згідно установчих документів (Статут затверджено протоколом Загальних зборів учасників від 27.06.2013р. №1) Статутний капітал заявлено в розмірі 1 000 100 грн., який складається з вартості вкладів учасників та формується виключно в грошовій формі.

Єдиним учасником Товариства є юридична особа – Товариство з обмеженою відповідальністю «ТАКЕЛАУ», код ЄДРПОУ 38809837, розмір внеску якого 100%, що становить 1 000 100,00 грн. (Один мільйон сто) гривень 00 копійок.

На зазначену дату балансу підприємства Статутний капітал було сформовано у повному розмірі виключно грошовими коштами, що підтверджується платіжними дорученнями №1 від 12.09.2013р. в сумі 100 000 грн. та №2 від 12.09.2013р. на суму 900 100 грн.

Таким чином, станом на кінець дня 31 грудня 2016 року зареєстрований (статутний) капітал Товариства, який згідно з установчими документами складає 1 000 100,00 (Один мільйон сто) гривень 00 копійок сплачений засновником повністю грошовими коштами.

Порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства».

Внески до статутного капіталу внесено у попередні звітні періоди своєчасно і в повному обсязі. Розмір сплаченого статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам.

Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року становив 1002 тис. грн., що складався з зареєстрованого капіталу у розмірі 1002 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 2 тис. грн.

Розмір власного капіталу відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених Постановою КМУ від 07.12.2016 року №913.

ІІІ. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

<i>Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів</i>	<i>Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»</i>
<i>Код ЄДРПОУ</i>	<i>22890033</i>
<i>Реєстраційні дані</i>	<i>Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року</i>
<i>Місцезнаходження</i>	<i>03126 м. Київ, вул. А.Білецького, 9 Б, кв.4</i>
<i>Фактичне місце розташування</i>	<i>03126 м. Київ, вул. А.Білецького, 9 Б, кв.4</i>
<i>номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності</i>	<i>Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року №315/3).</i>
<i>Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості</i>	<i>Свідоцтво №0383, затверджене Рішенням АПУ від 26.09.2013 року про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність</i>
<i>№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ.</i>	<i>Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року. Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року</i>
<i>Телефон, поштова та електронна адреса</i>	<i>т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com</i>
<i>Керівник</i>	<i>Мирна Марина Геннадіївна</i>
<i>Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили аудит; номери, серії, дати видачі сертифікатів</i>	

<i>аудиторів, виданих АПУ:</i>	
<i>Громова Тетяна Семенівна</i>	<i>сертифікат аудитора від 26 березня 1999 р., Серія А, № 003712, термін дії сертифікату до 04.03.2018 р.</i>
<i>Матешко Микола Миколайович</i>	<i>сертифікат аудитора від 24.12.1999р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.</i>
<i>Дата початку аудиту</i>	<i>10 лютого 2017р.</i>
<i>Дата закінчення аудиту</i>	<i>24 лютого 2017р.</i>
<i>Дата і номер Договору на проведення аудиту</i>	<i>№ 10/02-2 ТОВ КК від 10.02.2016 року</i>
<i>Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)</i>	<i>24 лютого 2017р.</i>

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
Сертифікат аудитора від 27.11.1997 року серії А
№003261, термін дії сертифікату до 27.11.2021
року.



Мирна М.Г.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
38812918		
8038200000		
240		
64.92		

назва **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕДИТНА
КОМПАНІЯ"ТАКЕ.ІАУ"**

адреса **М.КИЇВ,Печерський р-н**

за КОАТУУ

організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

економічної діяльності **інші види кредитування**

за КВЕД

кількість працівників **1 2**

телефон **вулиця МИКОЛИ ГАЙДАНА, буд. 6, М.КИЇВ обл., 01010**

2214163

вартість: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма
розшовні показники якого наводяться в гривнях з копійками)

зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

застосованими (стандартами) бухгалтерського обліку

міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2016** 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	-	-
вартісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
незвершені капітальні інвестиції	1005	-	-
грошові засоби	1010	2	2
вартісна вартість	1011	2	2
ресурси	1012	-	-
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
вартісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
ресурси інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
вартісна 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	-	-
нараховані податкові активи	1045	-	-
ресурси	1050	-	-
нараховані аквізиційні витрати	1060	-	-
витрати на покриття витрат у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
всього за розділом I	1095	2	2
II. Оборотні активи			
ресурси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
закінчене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
ресурси	1104	-	-
готові біологічні активи	1110	-	-
резерви перестрахування	1115	-	-
ресурси одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
за бюджетом	1135	-	-
з чого числі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	1 000
поточні фінансові інвестиції	1160	1 000	-
ресурси та їх еквіваленти	1165	-	-
готівка	1166	-	-
вкладення в банках	1167	-	-
витрати майбутніх періодів	1170	-	-
виставка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з чого числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

незароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	-	-
за розділом II	1195	1 000	1 000
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
за розділом III	1300	1 002	1 002

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
внесений (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000
внесений до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
внесений у дооцінках	1405	-	-
внесений капітал	1410	-	-
внесений дохід	1411	-	-
внесений курсові різниці	1412	-	-
внесений капітал	1415	-	-
внесений прибуток (непокритий збиток)	1420	2	2
внесений капітал	1425	(-)	(-)
внесений капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
за розділом I	1495	1 002	1 002
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
внесений податкові зобов'язання	1500	-	-
внесений зобов'язання	1505	-	-
внесений кредити банків	1510	-	-
внесений довгострокові зобов'язання	1515	-	-
внесений забезпечення	1520	-	-
внесений забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
внесений фінансування	1525	-	-
внесений допомога	1526	-	-
внесений резерви	1530	-	-
внесений числі:	1531	-	-
внесений довгострокових зобов'язань			
внесений збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
внесений незароблених премій	1533	-	-
внесений страхові резерви	1534	-	-
внесений істинні контракти	1535	-	-
внесений фонд	1540	-	-
внесений на виплату джек-поту	1545	-	-
за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
внесений кредити банків	1600	-	-
внесений видані	1605	-	-
внесений кредиторська заборгованість за:			
внесений довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
внесений товари, роботи, послуги	1615	-	-
внесений розрахунками з бюджетом	1620	-	-
внесений з податку на прибуток	1621	-	-
внесений розрахунками зі страхування	1625	-	-
внесений розрахунками з оплати праці	1630	-	-
внесений кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
внесений кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
внесений кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
внесений кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
внесений забезпечення	1660	-	-
внесений майбутніх періодів	1665	-	-
внесений комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
внесений поточні зобов'язання	1690	-	-
за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
за розділом V	1900	1 002	1 002

Головний бухгалтер



ГОЙХМАН ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЧІСТЯКОВА ТЕТЯНА ОЛЕГІВНА

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2016 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	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
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	-	-
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	(-)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
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	-	-
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1 000	2
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 000)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

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

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

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	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	-	-
Разом	2550	-	-

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

ГОЙХМАН ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЧИСТЯКОВА ТЕТЯНА ОЛЕГІВНА



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2016 р.

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
оборотних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової ренди	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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник

ГОЙХМАН ОЛЕКСАНДР
ОЛЕКСАНДРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЧИСТЯКОВА ТЕТЯНА ОЛЕГІВНА



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
чистого прибутку									
співальне									
ення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
учасників:									
до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
ення заборго-									
з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
ення капіталу:									
акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
продаж викуп-									
акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
ення викупле-									
акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
ення частки в									
акції	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
ення номіналь-									
ності акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
міни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
ення (продаж)									
контрольованої									
акції в дочірньому									
приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
ення змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
показ на кінець	4300	1 000				2	-	-	1 002

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



ГОЙХМАН ОЛЕКСАНДР ОЛЕКСАНДРОВИЧ

ЧИСТЯКОВА ТЕТЯНА ОЛЕГІВНА

12

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2016 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2016 РОКУ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ»
(код ЄДРПОУ – 38812918)**

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2016 рік.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРЕДИТНА КОМПАНІЯ «ТАКЕЛАУ» (надалі – «Товариство») було засноване 04.07.2013р., номер запису про включення до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 050463.

Місцезнаходження Товариства: 01010, МІСТО КИЇВ, ВУЛИЦЯ МИКОЛИ ГАЙЦАНА, ПОВ. ПЕЧЕРСЬКИЙ, ДИВІЗИОН ПЛ. ПЛАНОВИХ ПОВІТРЯНИХ СІЛ, БУДИНОК 6,

Основними цілями є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- Надання кредитною установою фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- Надання кредитною установою фінансових кредитів за рахунок залучених коштів;

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

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2016 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації, наведені нижче.

2. Основні принципи облікової політики

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2016 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);

- зрозумілості;

- доречності (суттєвості);

- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);

- зіставності;

- можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.,

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.,

- Звіт про власний капітал за 2016 р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту Товариства та Облікової політики.

Облікова політика Товариства на 2016р. залишилась незмінною, що була затверджена рішенням №2 від 25.12.2013р.,

Протягом 2016 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для всіх операцій, інших подій.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України та нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у

рі ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях Керівництва Товариство.

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

3. Основа складання фінансової звітності

3.1. Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні ризики і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

3.2. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в найближчому майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому.

4. Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість – сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість – пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал – це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи – ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до Товариства.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації; стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустив остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінює МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набиратиме чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Товариство планує розпочати застосування цього стандарту з необхідної дати набрання чинності. МСФЗ (IFRS) 9 не змінює загальні принципи обліку, Товариство не очікує значного впливу внаслідок застосування МСФЗ (IFRS) 9.

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризиків, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФ (IFRS) 15 забирає чинності для річних звітних періодів, починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати. Товариство не застосовує даний Стандарт до своєї фінансової звітності.

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід за договорами з покупцями»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які будуть застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається у сумі, що відбиває відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Після того, як рада з МСФЗ закінчить роботу над поправками, які відкладуть дату набрання сили на один рік для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування, при цьому допускається дострокове застосування.

Товариство планує використовувати варіант повного ретроспективного застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності. Крім цього, Товариство приймає до уваги пояснення, випущені радою з МСФЗ в рамках попереднього варіанту документа в липні 2015 року, і буде відслідковувати зміни в майбутньому. Діяльність Товариства пов'язана з наданням послуг. Продажі здійснюються за допомогою окремих ідентифікованих договорів з покупцями. Товариство не очікує значного впливу на її фінансову звітність в результаті застосування нового стандарту до обліку виручки від надання даних послуг.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» – «Облік придбання часток участі в спільних операціях»

Поправки до МСФЗ(IFRS) 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій враховував придбання частки участі у спільній операції, діяльність якої являє собою бізнес, згідно відповідним принципам МСФЗ (IFRS) 3 для обліку об'єднань бізнесу. Поправки також роз'яснюють, що раніше частки участі у спільній операції не переоцінюються при придбання додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль.

Крім того, в МСФЗ (IFRS) 11 було включено виключення з сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль, перебувають під спільним контролем однієї і тієї ж кінцевої контролюючої сторони. Поправки застосовуються як щодо придбання первісної частки участі у спільній операції, так і відносно придбання додаткових часток у тій же спільній операції і вступають в силу на перспективній основі щодо річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»

Поправки роз'яснюють принципи МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигід, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті заснований на виручці метод не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідкісних випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються перспективно для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки

роблять впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не використовує і не використовує заснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство: плодоносні рослини»

Поправки не матимуть жодного впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки цей стандарт не поширюється на діяльність Товариства і на його балансі відсутні плодоносні рослини.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається залежною організацією або спільному підприємству або вносяться в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в наслідок продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація інвесторів в залежною організацією або спільному підприємстві. Дані поправки застосовуються перспективно і вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

«Щорічні удосконалення МСФЗ період 2012-2014 років»

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р. Документ включає в себе наступні поправки:

МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»

Вибуття активів (або ліквідаційних груп) здійснюється, як правило, за допомогою продажу або розподілу власникам. Поправка роз'яснює, що перехід від одного методу вибуття до іншого повинен вважатися не новим планом з вибуття, а продовженням початкового плану. Таким чином, застосування вимог МСФЗ (IFRS) 5 не переривається. Дана поправка повинна застосовуватися перспективно.

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

(I) Договори на обслуговування

Поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації організація повинна оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7.

Оцінка того, які договори на обслуговування є подальша участь, повинна бути проведена ретроспективно. Однак розкриття інформації не є необхідним для періодів, які починаються з річного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

(II) Застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 7 в скороченій проміжній фінансовій звітності

Поправка роз'яснює, що вимоги до розкриття інформації про взаємозалік не застосовуються до скороченою проміжної фінансової звітності за винятком випадків, коли така інформація являє

ю значні оновлення інформації, відображеної в останньому річному звіті. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно.

МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам»

Поправки стосуються грошових надходжень з боку працівників або 3-х сторін, які йдуть на фінансування пенсійних планів. Метою змін є спрощення обліку вступів, незалежних від вислуги років або інших чинників, наприклад вступу, які розраховуються як фіксований відсоток від окладу. Ця поправка не застосовна до діяльності Товариства, оскільки Товариство не має програм зі становленими виплатами, що передбачають внески з боку працівників або третіх осіб.

МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»

Поправка роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансовій звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (Наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих же умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Ініціатива в сфері розкриття інформації»

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Надання фінансової звітності» швидше роз'яснюють, а незначно змінюють, існуючі вимоги МСФЗ (IAS) 1. Поправки роз'яснюють наступне:

- Вимоги до суттєвості МСФЗ (IAS) 1;
- Окремі статті в звіті (ах) про прибуток або збиток і ПСД і в звіті про фінансовий стан можуть бути дезагредовані;
- У організації є можливість вибирати порядок подання приміток до фінансової звітності;
- Частка ПСД залежних організацій і спільних підприємств, які обліковуються за методом пайової участі, має бути викладена агрегованих в рамках однієї статті і класифікуватися в якості статей, які будуть чи не будуть згодом рекласифіковано до складу прибутку або збитку.

Крім цього, поправки роз'яснюють вимоги, які застосовуються при поданні додаткових проміжних підсумкових сум у звіті про фінансовий стан і звіті (ах) з прибутку чи збитку і ПСД. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію»

Поправки розглядають питання, які виникли при застосуванні винятки щодо інвестиційних організацій згідно МСФЗ (IFRS) 10. Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що виключення з вимоги про подання консолідованої фінансової звітності застосовується і до материнської організації, яка є дочірньою організацією інвестиційної організації, оцінює свої дочірні організації за справедливою вартістю.

Крім цього, поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що консолідації підлягає тільки така дочірня організація інвестиційної організації, яка сама не є інвестиційною організацією і надає інвестиційній організації допоміжні послуги. Всі інші дочірні організації інвестиційної організації вимірюються за справедливою вартістю.

Поправки до МСФЗ (IAS) 28 дозволяють інвестору при застосуванні методу участі в капіталі вважати оцінку за справедливою вартістю, застосовану його залежною організацією або спільним підприємством, є інвестиційною організацією, до своїх власних часток участі в дочірніх організаціях.

Ці поправки повинні застосовуватися ретроспективно і вступають в силу для річних періодів, починаючи з 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування з цієї дати.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика Товариства регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку».

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

5.1 Основні засоби та нематеріальні активи. Основні засоби та нематеріальні активи відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Амортизація об'єктів приміщень, вдосконалень орендованого майна та обладнання розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку компанія отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату. Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення. Витрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням заміненого компоненту. Наприкінці кожного звітного періоду проводиться оцінка наявності ознак знецінення приміщень, удосконалень орендованого майна та обладнання. Якщо такі ознаки існують, розраховується вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж. Прибуток або збитку від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із

фінансовою вартістю та визнаються у прибутку чи збитку за рік (у складі інших операційних доходів або витрат).

Нематеріальні активи Товариства на 31.12.16 р складають 2 тис.грн.

5.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016 р. складає 1 000 тис. грн.

5.3. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю. Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань. Фінансовий інструмент вважається таким, що котирується на активному ринку, якщо котирування цього фінансового інструменту є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації та якщо ці котирування відображають фактичні та регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних умовах. Фінансові активи класифікуються на такі категорії: Фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю зміни якої відносяться на фінансовий результат. Фінансові активи в наявності для продажу. Фінансові активи, що утримуються до погашення.

Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат. Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, – це фінансові активи, що при початковому визнанні безвідклично відносяться до цієї категорії. Керівництво відносить цінні папери до цієї категорії лише у тому випадку, якщо (а) така класифікація призводить до усунення або суттєвого зменшення невідповідності в обліку, що виникає у результаті оцінки активів чи зобов'язань або визнання прибутків та збитків, пов'язаних з цими активами та зобов'язаннями, із використанням різних методик оцінки; або (б) група фінансових активів, фінансових зобов'язань або обома групами і оцінює результати операцій з фінансовими активами та фінансовими зобов'язаннями на основі справедливої вартості згідно з задокументованою стратегією управління ризиками або інвестиційною стратегією, і інформація, підготовлена на основі справедливої вартості, регулярно подається та аналізується управлінським персоналом. Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, обліковуються за справедливою вартістю.

Станом на 31.12.2016 фінансові активи відсутні.

5.4 Власний капітал

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках.

Статутний капітал Товариства сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Товариства.

Резервний капітал Товариства створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Товариства і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Товариства до досягнення визначеного розміру.

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований (статутний) капітал Товариства, який згідно з установчими документами складає 1 000 100,00 (один мільйон сто) гривень сплачений засновником повністю

шовими коштами.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року становив 1002 тис. грн.

В складі власного капіталу станом на 31.12.2016р. враховувались: зареєстрований капітал у розмірі 1000 тис.грн. та нерозподілений прибуток у розмірі 2 тис.грн.

Вартість чистих активів станом на 31.12.2016р. складала 1002 тис.грн.

6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

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

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

За 2016 рік Товариство отримало доходи та витрати від операційної діяльності у розмірі 1 000 тис.грн. Таким чином за звітний період Товариство не мало, а ні прибутку, а ні збитку.

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Товариства.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг.

Рух коштів у результаті операційної діяльності протягом 2016 року відсутній.

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

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

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (витрати) протягом 2016 року відсутній.

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності (дохід) протягом 2016 року відсутній.

Чистий рух коштів за звітний період відсутній.

8. Звіт про власний капітал

Власний капітал на кінець 2016 року становив 1002 тис.грн.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості перервно діючого підприємства. Товариства вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

9. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проведено.

10. Оподаткування

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;

б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;

в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

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

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

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковим ставкам, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

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

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

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

визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони яються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з актеру стосунків зв'язаними сторін.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального оутворення. Операції із пов'язаними особами відображуються виключно за принципом «праведливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

12. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що требують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

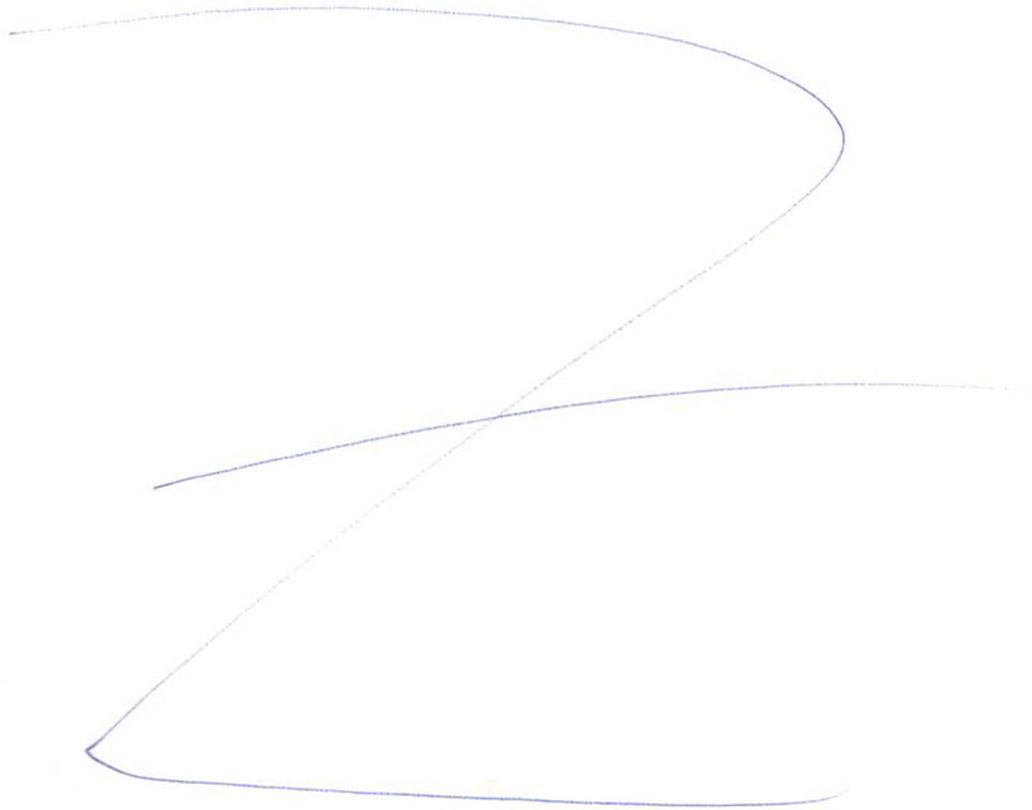
Генеральний Директор

Головний бухгалтер



ГОЙХМАН О.О.

ЧИСТЯКОВА Т.О.



ВСЬОГО ПЕРШНУРОВАНО
ПРОНУМЕРОВАНО ТА
СКРІПЛЕНО ПЕЧАТКОЮ

3 (Формування) Ларкуша (ІВ)

Директор

ТОВ АФ "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"

Мирна М.Г.
Мирна М.Г.ська
Фр:ска

всього першнуровано та пронумеровано та скріплено печаткою

