

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.01.2001р.

Україна

м. Київ, вул. А.Білецького 9 Б, кв.4 Тел./факс: (044) 270-20-62,
E-mail: Larisa072@gmail.com

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ»

за 2016 рік.

м. Київ – 2017

Цей висновок адресується:

- Власникам та керівництву ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ»;
- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

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

I. Звіт про фінансову звітність

Основні відомості про товариство

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	39669296
Місцезнаходження	01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 39
Дата державної реєстрації	02.03.2015 року № 10701020000057252
Дати внесення змін до установчих документів	Не вносились
Перелік ліцензій (дозволів) Товариства на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну їх дії.	Має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серії ФК № 571 від 07.05.2015 року. З правом надання послуг, які має право здійснювати фінансова компанія без отримання ліцензій - та/або дозволів відповідно до законодавства: - надання гарантій; - надання поручительств; - надання позик; - факторинг; - фінансовий лізинг; - надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів; - залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення. Реєстраційний номер 13103123. Код фінансової установи - 13
Види діяльності за КВЕД	64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.- основний
Керівник	Ільчук Дмитро Олександрович (до 16.12.2016)

	року); З 19.12.2016 року – Ладановський Андрій Олександрович (Протокол №12 від 16.12.2016 року, Наказ №03-к від 19.12.2016 року)
Головний бухгалтер	Бурлака Ганна Сергіївна (Наказ №2-к від 27.02.2015 року)
Кількість працівників	2

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 підготовку вказаної фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та нормативно - правових актів Міністерства фінансів України і за систему внутрішнього контролю, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок. При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати безперервно свою діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що відносяться до безперервності діяльності, і за складання звітності на основі допущення про безперервність діяльності.

Особи, що наділені вищими повноваженнями, несуть відповідальність по нагляду за підготовкою фінансової звітності.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Метою нашого аудиту є отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок, та надання аудиторського звіту, що містить нашу думку. Достатня впевненість надає високий рівень впевненості, але не гарантує, що аудит, виконаний відповідно до МСА, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства чи помилки; вони вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано припустити, що окремо або в сукупності з іншими викривленнями вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, які будуть прийматися на основі цієї фінансової звітності. У рамках аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження і зберігаємо професійний скептицизм упродовж усього аудиту.

Окрім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо і оцінюємо ризики істотного викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, що є достатніми і належними, щоб служити підставою для висловлювання нашої думки;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованої облікової політики і обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття інформації, підготовленого управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом допущення про безперервність діяльності, а на підставі отриманих аудиторських доказів - висновок про те, чи є істотна невизначеність у зв'язку з подіями або умовами, в результаті

яких можуть виникнути значні сумніви в здатності продовжувати Підприємством безперервно свою діяльність.

Ми здійснюємо інформаційну взаємодію з повноважними особами Підприємства, доводячи до їх відома, окрім іншого, інформацію стосовно запланованого обсягу і часу аудиту, а також про істотні зауваження за результатами аудиту, включаючи недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо в процесі аудиту.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори зазначають, що в Примітках до річної фінансової звітності ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 р. інформація в розділі «Поточні фінансові інвестиції» містить інформацію про наявність активів утримуваних для продажу у сумі 4999 тис.грн., яка у рядку балансу 1030 обліковується як довгострокові фінансові інвестиції, що обліковується за методом участі в капіталі, що є вірною у відповідності до первинних документів.

За нашими підрахунками та з урахуванням пояснень управлінського персоналу, можливий вплив зазначених питань на фінансову звітність Товариства є суттєвим, але не всеохоплюючим.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «УНО КАПІТАЛ» на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Враховуючи, що економічна діяльність ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» 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.

Розмір та стан формування статутного капіталу.

Статут Товариства зареєстрований Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Печерського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 02.03.2015 р. за №10701020000057252, який був затверджений Протоколом №1 від 27.02.2015 року Установчих зборів засновників.

Згідно Статуту учасниками Товариства є:

юридична особа за законодавством України – Товариство з обмеженою відповідальністю «УНО КАПІТАЛ ГРУП», код ЄДРПОУ 39659658, місцезнаходження: 01042, м. Київ, вулиця Івана Кудрі, 39, яке формує статутний капітал Товариства на 99,99%, що становить 4 999 500,00 грн. (Чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч п'ятсот гривень 00 коп.) та

Громадянин України Коптегін Артем В'ячеславович, паспорт серії ВЕ №105822, виданий Будионівським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., що мешкає за адресою: м. Донецьк, вул. Політбійців, буд. №18, кв. 49, ідентифікаційний номер 3117211879, який формує статутний капітал Товариства на 0,01%, що становить 500,00 грн. (П'ятсот гривень 00 коп.).

Для забезпечення господарської та фінансової діяльності, а також для гарантії майнових зобов'язань Товариства за рахунок грошових внесків учасників сформований статутний капітал в розмірі 5 000 000,00 грн.

Так, 30.03.2015 року учасник Товариства – Громадянин України Коптегін А.В. вніс до статутного капіталу грошові кошти в розмірі 500,00 грн. (платіжний документ №2513961 від 30.03.2015 року), а 02.04.2015 року учасник Товариства - ТОВ «УНО КАПІТАЛ ГРУП» вніс до статутного капіталу 4 999 500,00 грн., що підтверджено випискою з рахунку №26503198150001 ПАТ КБ «ЄВРОБАНК», МФО 380355 за період з 17.03.2015 по 05.04.2015 року.

Таким чином учасниками Товариства станом на 31.12.2016 року були:

№ з/п	Назва юридичної особи/ПІБ фізичної особи	Частка у статутному капіталі (грн.)	Частка у статутному капіталі,%
1	ТОВ «УНО КАПІТАЛ ГРУП», код ЄДРПОУ 39659658	4 999 500,00	99,99
2	Коптегін А.В.	500,00	0,01

Статутний капітал Товариства заявлений та зареєстрований органами державної реєстрації, та внесений грошовими коштами учасниками у повному обсязі.

Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал Товариства складає 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень, що відповідає установчим документам. Статутний капітал сплачено повністю грошовими коштами, що відповідає вимогам Розд. IV, п. 1, пп. 5) «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг №41 від 28.08.2003 року із змінами).

Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами Нацкомфінпослуг

Власний капітал ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 року складає 5001 тис. грн., в т.ч.:

зареєстрований капітал – 5 000 тис. грн.;

нерозподілений прибуток – 1 тис.грн.

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «ФК «УНО КАПІТАЛ» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2016 року відповідає вимогам п.1, Розд. XI «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року із змінами).

Адекватність організації та проведення внутрішнього аудиту

В Товаристві Служба внутрішнього аудиту знаходиться на стадії розробки та становлення. Розробляється Положення про Службу внутрішнього аудиту, яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження Служби внутрішнього аудиту. Служба внутрішнього аудиту в Товаристві, в цілому, повинна забезпечувати складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УНО КАПІТАЛ ГРУП», код ЄДРПОУ 39659658, частка якого у статутному капіталі Товариства становить 99,99%, що складає 4 999 500,00 (чотири мільйони дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч п'ятсот гривень 00 копійок)
--

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При виконанні завдання з аудиту у відповідності до МСА 240, отримано достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

По заяві управлінського персоналу, після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4
Фактичне місце розташування	03126 м. Київ, вул. А. Білецького, 9 Б, кв.4
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	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).
Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості	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
№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтво 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.	Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року. Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Керівник	Мирна Марина Геннадіївна
Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили аудит; номери, серії, дати видачі сертифікатів аудиторів, виданих АПУ:	
Громова Тетяна Семенівна	сертифікат аудитора від 26 березня 1999 р., Серія А, № 003712, термін дії сертифікату до 04.03.2018 р.
Матешко Микола Миколайович	сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.
Дата початку проведення аудиту	03 квітня 2017 р.
Дата закінчення проведення аудиту	21 квітня 2017 р.
Дата і номер Договору на проведення аудиторської перевірки	№ 03/04-1 ТОВ ФК від 03.04.2017 року
Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)	21.04.2017 р.

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Мирна М.Г.

Сертифікат аудитора від 27.11.1997 року серії А, №003261, термін дії сертифікату до 27.11.2021 року.



Дата (рік, місяць, число) _____

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ" за ЄДРПОУ _____

Територія Печерський р-н м. Києва за КОАТУУ _____

Організаційно-правова форма господарювання за КОПФГ _____

Вид економічної діяльності Інші види кредитування за КВЕД _____

Середня кількість працівників ¹ _____ ² _____

Адреса, телефон Україна, 01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, будинок № 39, (044)
221-94-76

Коди		
2017	01	01
39669296		
8038200000		
240		
64.92		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	4 999	4 999
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 999	4 999
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33	559
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	4
Рахунки в банках	1167	2	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	35	563
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	5 034	5 562

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000

Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	1
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	5 000	5 001
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	3	2
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	31	559
Усього за розділом III	1695	34	561
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	5 034	5 562

Керівник

Ладановський А.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
39669296		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"
(найменування)

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

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(21)	(4)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(21)	(4)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	22	5
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	(1)
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

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

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	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	1	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	20	4
Разом	2550	21	4

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Ладановський А.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	12	31
39669296		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"
(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(57)	(33)
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1)	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(1)	(1)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(59)	(34)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	895	900
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(5 000)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	(834)	(895)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	61	(4 995)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	5 000
Отримання позик	3305	-	31
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	5 031
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	2
Залишок коштів на початок року	3405	2	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4	2

Керівник
Головний бухгалтер



Ладановський А.О.
Бурлака Г.С.

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
39669296		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УНО
КАПІТАЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2016 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

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	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1	-	-	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	1	-	-	1
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	1	-	-	5 001

Керівник

Ладановський А.О.

Головний бухгалтер

Бурлака Г.С.



Примітки до фінансової звітності за 2016 року
Товариство з обмеженою відповідальністю
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"

Зміст

1. Загальна інформація про Товариство.
2. Основи підготовки, затвердження та подання фінансової звітності.
3. Суттєві положення облікової політики, істотні облікові судження і допущення.
4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.

1. Загальна інформація про Товариство.

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УНО КАПІТАЛ"

Скорочена назва: ТОВ "ФК "УНО КАПІТАЛ"

Юридична (фактична) адреса: 01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, будинок № 39.

Дата державної реєстрації: засноване 02.03.2015р., номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 057252.

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Товариство з обмеженою відповідальністю (надалі - Товариство), код ЄДРПОУ 39669296, створено відповідно до чинного законодавства з метою реалізації економічних, соціальних, професійних і немайнових інтересів Учасників, шляхом здійснення діяльності на фінансовому ринку.

Предметом діяльності Товариства, є:

- факторинг;
- надання фінансових кредитів, за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів від юридичних осіб з зобов'язанням щодо наступного їх повернення;
- надання поручительств, гарантій;
- надання позик;
- надання послуг фінансового лізингу.

Мета діяльності: отримання прибутку шляхом здійснення діяльності на ринку кредитування.

Товариство не має дочірніх підприємств, філій, представництв та будь-яких інших відокремлених підрозділів.

Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність, є досить нестабільним для ведення бізнесу. Така ситуація пов'язана з військовими діями на сході країни, реформуванням податкової системи, регулярними законодавчими змінами, стрімкою девальвацією національної валюти, падінням ВВП.

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності.

2. Основи підготовки, затвердження та подання фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Стандарти, що використовувались для підготовки та подання фінансової звітності: МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 12 «Податки на прибуток», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСБО 18 «Дохід», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», МСБО 36 «Зменшення корисності активів», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося, крім МСФЗ, також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Припущення про безперервність діяльності Товариства

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це припущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Ця звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу економічних умов на операції та фінансовий стан Товариства. Невизначеності, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, відсутні.

Товариство веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність в грошовій одиниці України (функціональна валюта) - гривня. Одиниця виміру, в якій Товариство подає фінансову звітність – тисяча гривень з округленням до цілого числа.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного відображення фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола зовнішніх користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Ні власники, ні інші особи не мають повноваження вносити зміни до фінансової звітності після її випуску.

3. Суттєві положення облікової політики, істотні облікові судження і допущення.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, під час зарахування на баланс оцінюються за їх собівартістю. Одиницею обліку основних засобів є окремий інвентарний об'єкт.

Собівартість об'єкта основних засобів включає усі витрати, що пов'язані з придбанням, доставкою, установкою і приведенням його в стан, придатний до експлуатації.

Після первісного визнання об'єктів основних засобів їх подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація основного засобу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до використання. Амортизація не припиняється, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк корисного використання та ліквідаційна вартість встановлюється для кожного об'єкта основних засобів за наказом директора Товариства.

Визнані об'єкти основних засобів класифікуються в наступні групи з відповідним строком корисного використання:

- 1) земельні ділянки;
- 2) будівлі, споруди, передавальні пристрої - 20 років (річна норма амортизації 5%);
- 3) електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони – 2 роки (річна норма амортизації 50%);
- 4) машини та обладнання, що не ввійшли до попередньої групи - 5 років (річна норма амортизації 20%);
- 5) транспортні засоби - 5 років (річна норма амортизації 20%);
- 6) інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 4 роки (річна норма амортизації 25%);

7) інші основні засоби – 4-10 років (річна норма амортизації 10-25%).

Ліквідаційна вартість та строк корисної експлуатації активу переглядаються на кінець кожного фінансового року з оформленням відповідної довідки та будь-які зміни фіксуються наказом директора Товариства.

Припинення визнання балансової вартості об'єкта основних засобів відбувається після його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

Нематеріальні активи

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Облік нематеріального активу базується на строкові його корисної експлуатації. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується, тоді як з визначеним строком корисної експлуатації амортизується.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений Товариством термін корисного функціонування.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації на кінець кожного фінансового року переглядається директором Товариства.

Припинення визнання нематеріального активу відбувається в разі його вибуття або коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання (вибуття).

Аналіз на зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів проводиться в кінці кожного річного звітного періоду відповідно до МСБО 36.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за її собівартістю, витрати на операцію включаються до первісної оцінки. Після первісного визнання об'єкти інвестиційної нерухомості відображаються за моделлю справедливої вартості.

Фінансові інструменти

Визнання та припинення визнання

Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді, коли стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту.

Фінансові активи

Згідно з положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку (МСБО) 39 «Фінансові інструменти – визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються за чотирма категоріями:

10- - фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки;

- інвестиції утримувані до погашення;
- позики та дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, доступні (наявні) для продажу.

Подальша оцінка фінансових активів проводиться на кожну звітну дату.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки (утримувані для торгівлі):

Фінансовий актив класифікується як утримуваний для торгівлі, коли він: був придбаний з основною метою продажу у найближчому майбутньому; або на момент первісного визнання є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, якими Товариство управляє як єдиним портфелем і стосовно яких існує недавня фактична історія отримання короткострокового прибутку.

Цінні папери в торговому портфелі первісно оцінюються за справедливою вартістю. Витрати на операції з придбання визнаються за рахунками витрат під час первісного визнання таких цінних паперів. Справедлива вартість фінансового інструмента під час первісного визнання, як правило, представляє собою ціну операції (тобто справедливую вартість наданої або отриманої компенсації).

На кожну наступну після визнання дату балансу всі цінні папери, що придбані Товариством в торговий портфель обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки.

За справедливую вартість цінного паперу після визнання, береться вартість, що визначена за найнижчим біржовим курсом на звітну дату. У разі відсутності котирувань на звітну дату справедлива вартість цінного паперу, вираховується за його найближчим до звітної дати біржовим курсом.

Дебіторська заборгованість із фіксованими або які можна визначити платежами, для яких не існує активного ринку, класифікуються як дебіторська заборгованість та позики. Під час первісного визнання Товариством дебіторську заборгованість слід оцінювати за їхньою справедливою вартістю (за ціною операції). В подальшому дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення. Проте, короткострокова (поточна) дебіторська заборгованість без оголошеної ставки відсотка оцінюється за сумою первісного рахунку, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Резерви під знецінення дебіторської заборгованості створюються, якщо не виконуються зобов'язання по контракту, в тому числі прострочуються платежі. Якщо надалі втрати від знецінення не підтверджуються, то збиток раніше визнаний, слід реверсувати. Активи, визнані безнадійними до погашення, списуються за рахунок відповідного резерву на підставі рішення Керівництва.

Інвестиції, утримувані до погашення - являють собою непохідні фінансові активи, які мають фіксовані або які можна визначити суми платежів та фіксовані дати погашення, щодо яких Товариство має безсумнівний намір та здатність утримувати до їхнього погашення. Інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням будь-якого знецінення.

Переоцінка фінансових активів, які відносяться до категорії «інвестицій до погашення», здійснюється на дату кожного звітного періоду та на дати виплат накопиченого купонного доходу.

Якщо Товариство змушене буде продати більшу частку утримуваних до погашення інвестицій до закінчення терміну погашення (за виключенням певних спеціальних обставин), то уся категорія втратить своє значення і їй необхідно змінити класифікацію на Інвестиції, доступні для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу – Фінансові активи, наявні для продажу, являють собою непохідні фінансові інструменти, які або визначаються як такі, що є наявними для продажу, або не класифікуються як (а) кредити та дебіторська заборгованість, (б) інвестиції, утримувані до погашення, або (в) фінансові активи за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через рахунок капіталу 423 (425).

Знецінення фінансових активів – фінансові активи, крім фінансових активів за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, оцінюються на предмет наявності ознак знецінення на кінець кожного звітного періоду. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існує об'єктивне свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, відбувся негативний вплив на очікувані майбутні потоки грошових коштів від інвестиції.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, або інші фінансові зобов'язання. Фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, коли фінансове зобов'язання або утримується для торгівлі, або спеціально визначене як таке, що оцінюється за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, відображаються за справедливою вартістю, при чому будь-які прибутки або збитки, які виникають у результаті переоцінки, визнаються у складі прибутку або збитку.

Короткострокова (поточна) кредиторська заборгованість без оголошеної ставки відсотка оцінюється за сумою первісного рахунку, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Інвестиції в інструменти власного капіталу, які не мають ринкової ціни котирування на активному ринку і справедливу вартість яких не можна достовірно оцінити, слід оцінювати за собівартістю.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу. У разі продажу чи іншому вибутті запасів застосовувати такі методи їх оцінки:

- за цінами продажу – для товарів, що продаються;
- собівартості перших в часі надходжень запасів (ФІФО) – для матеріалів, палива.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та на рахунках у банківських установах, депозити до запитання та короткострокові депозити зі строком погашення до трьох місяців, разом з іншими короткостроковим високоліквідними інвестиціями, що легко конвертуються у відповідні суми грошових коштів і які схильні до незначного ризику зміни вартості.

Податок на прибуток, відстрочені податкові активи та зобов'язання

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Витрати з поточного податку на прибуток базуються на оподаткованому прибутку за рік.

Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі адміністративних та інших операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові активи визнаються тільки в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого будуть реалізовані визнані відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються відповідно до ставки податку, що діятиме у тому періоді, в якому буде реалізовано актив або здійснено розрахунок за зобов'язанням, базуючись на законодавчих нормах, що набрали чинність на звітну дату.

Доходи/Витрати

Облік доходів і витрат базується на принципах нарахування, відповідності та обачності.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства: операційної, інвестиційної, фінансової. Доходи визнаються, якщо існує висока вірогідність того, що Товариство отримає економічні вигоди, а доходи можуть бути достовірно визначені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то Товариство визнає витрати шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, амортизація) між відповідними звітними періодами. Витрати, які неможливо

прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Перехід на 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 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Товариство планує розпочати застосування нового 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 ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набирає 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 силу 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 здійснюється 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 були 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 не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не використовує і не буде використовувати 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.

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 залежній організації 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 собою 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 фондування 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 встановленими 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 інвестиційної організації допоміжні послуги. Всі інші дочірні організації інвестиційної організації оцінюються за справедливою вартістю.

Поправки до МСФЗ (IAS) 28 дозволяють інвестору при застосуванні методу участі в капіталі зберегти 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 до цієї дати.

Істотні облікові судження і допущення

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються в поточній фінансовій звітності, та на балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду. Розрахунки та судження постійно оцінюються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять суттєвий вплив на суми, що відображаються в поточній фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, на звітну дату відсутні.

4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.

Примітка 1. «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Поточна дебіторська заборгованість по правам вимоги за кредитними договорами, в сумі 559 тис. грн., оцінюються за амортизованою вартістю. На звітну дату вона обліковується як поточна дебіторська заборгованість без оголошеної ставки відсотка оцінюється за сумою первісного рахунку, оскільки вплив дисконтування є несуттєвим і не змінює балансову вартість даної статті фінансової звітності. Крім того, підстав для нарахування резерву від знецінення дебіторської заборгованості немає.

Дебіторська заборгованість	01.01.2016, тис. грн.	31.12.2016, тис. грн.
Дебіторська заборгованість за консультаційні послуги	33	559

Примітка 2. «Поточні фінансові інвестиції»

До статті фінансової звітності «Поточні фінансові інвестиції» входять фінансові активи класифіковані як «утримувані для торгівлі» згідно облікової політики Товариства як фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю і в наступному звітному періоді, протягом 12 наступних місяців плануються бути реалізовані. На звітну дату до групи активів «утримувані для торгівлі» входять: корпоративні права в ТОВ «Інноваційний менеджмент», на суму 4 999 тис. грн. Товариство являється єдиним власником ТОВ «Уно Капітал Груп», проте на підставі МСФЗ 10 п. 4а та п. 46 МСБО 39, Товариство не консолідує фінансову звітність, а корпоративні права в ТОВ «Уно Капітал Груп» обліковує в групі активів «утримувані для торгівлі».

Примітка 3. «Гроші та їх еквіваленти»

Гроші та їх еквіваленти на 31.12.2016р. складають залишок коштів на поточному рахунку Товариства в сумі 4 тис. грн.

	01.01.2016, тис. грн.	31.12.2016, тис. грн.
Грошові кошти		
Поточний рахунок	2	4

Примітка 4. «Статутний капітал»

Станом на 31 грудня 2016 р. учасниками Товариства були:

Учасники товариства:	31.12.2016
	%
Коптегін Артем В'ячеславович	0,01
ТОВ «Уно Капітал Груп»	99,99
Всього	100,0

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований та сплачений капітал складає 5 000 тис. грн.

Примітка 5. «Управління капіталом»

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Товариство дотримується вимоги щодо розміру власного капіталу.

Власний капітал станом на 31.12.2016 року становив – 5 000 тис. грн., на 31.12.2015 року – 5000 тис. грн.

Примітка 6. «Інші поточні зобов'язання»

Зобов'язання короткострокові, тому оцінюються за сумою договору позики.

Інша поточні зобов'язання	01.01.2016, тис. грн.	31.12.2016, тис. грн.
Короткострокова позика	31	559

Примітка 7. «Адміністративні витрати»

До складу адміністративних витрат, в сумі 22 тис. грн., входять витрати за інформаційно-консультаційні послуги.

Стаття витрат	2016 рік, тис. грн.	2015 рік, тис. грн.
Біржовий збір	14	1
Внески на соціальні заходи	1	-
Інші	6	2
Розрахунково-касові послуги банків	1	1
Всього	22	4

Примітка 8. «Податок на прибуток»

Витрати з поточного податку на прибуток в звітному періоді відсутні. Витрати з відстроченого податку на прибуток також відсутні, оскільки різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань і їх податковою базою не виникають.

Примітка 9. «Події після дати балансу»

Події після дати балансу, які могли б вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства, та які відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариство повинно було розкрити, не відбувалися.

Примітка 10. «Цілі та політики управління фінансовими ризиками»

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Аналіз чутливості не проводився, фінансові інвестиції Товариства не мають котирувань і не є спостережуваними.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство не має операцій с іноземною валютою.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України. У разі зростання відсоткових ризиків Товариство має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 11. «Пов'язані сторони»

Пов'язаними сторонами Товариства вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

ТОВ «Уно Капітал Груп»- учасник Товариства
--

Коптегін Артем В'ячеславович – учасник Товариства

У звітному періоді з пов'язаними особами операції відсутні.

Директор

Головний бухгалтер



Ладановський А. О.

Бурлака Г.С.