



ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРД"

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960
Свідоцтво АПУ №3345 чинне до 19 грудня 2018 року, Свідоцтво НКЦПФР П 000196, чинне до 19 грудня 2018 року

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-б/32 літера «А», тел. (044) 233-41-18

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ
ТЕХНОЛОГІЙ»

станом на 31 грудня 2016 року

Адресати: - Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України (НКЦПФР);
- Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ»;
- Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ».

РОЗДІЛ I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступний параграф

Основні відомості про Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ».

Таблиця 1

1	Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ»
2	Скорочена назва	ТОВ «АФТ»
3	Код за ЄДРПОУ	31595264
4	Юридична адреса	91053, Луганська обл., місто Луганськ, городок Пархоменко, будинок 4, квартира 20
5	Місцезнаходження	92740, Луганська обл., Старобільський район, с. Чмирівка, вул. Східна, б. 2, кім. 3 Інформація про тимчасову зміну місцезнаходження оприлюднено в бюлетені «Цінні папери України» № 246 (4043) від 26 грудня 2014 року.
6	Дата реєстрації, номер Свідоцтва про державну реєстрацію	22.08.2001р. Виконавчий комітет Луганської міської ради, запис № 1 382 107 0005 000884
7	Основні види діяльності (КВЕД-2010)	66.11 Управління фінансовими ринками ; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення .
8	Дата внесення останніх змін до установчих документів	Державну реєстрацію змін №1 до нової редакції Статуту Товариства проведено державним реєстратором у Виконавчому комітеті Луганської міської ради 23.11.2009 року, номер запису 13821050010000884.
9	Свідоцтва	Свідоцтво серії А01 № 018841; Номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 382 120 0000 000884; Дата проведення державної реєстрації 22.08.2001 року Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів № запису у Реєстрі 287 від 28.12.2004 року про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів;
10	Ліцензії	Ліцензія на здійснення професійної діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме: депозитарна діяльність депозитарної установи - ліцензія серія АЕ №263417 дата видачі ліцензії 01.10.2013, строк дії від 12.10.2013 –

		<p>необмежений; брокерська діяльність - ліцензія серія АВ №507075 дата видачі ліцензії 10.12.2009, строк дії від 10.12.2009 по 10.12.2014.; дилерська діяльність - ліцензія серія АВ №507076, дата видачі ліцензії 10.12.2009, строк дії від 10.12.2009 по 10.12.2014. Відповідно до ст..5 Закону України « Про тимчасові заходи на період проведення антитерористичної операції» та листа НКЦПФР від 22.06.2015 № 11/02/13030/НК ліцензії , строк дії яких закінчився, вважаються такими , що продовжили свою дію на період проведення антитерористичної операції.</p>
11	Перелік учасників станом на 31.12.2016 року.	<p>1. Фізична особа -Громадянка України Тимощенко Євген Володимирович, частка - 3,865% у Статутному капіталі Товариства, що становить 272 500,00 (двісті сімдесят дві тисячі п'ятсот) гривень. 2. Фізична особа -Громадянка України Тимощенко Наталія Миколаївна, частка -5,862% у Статутному капіталі Товариства, що становить 413 300,00 (чотириста тринадцять тисяч триста) гривень. 3. Фізична особа –Громадянин України Чуянов Олег Віталійович , частка - 3,881%у Статутному капіталі Товариства, що становить 273 600,00 (двісті сімдесят три тисячі шістсот) гривень. 4. Юридична особа ТОВ Луганський Фондовий центр код за ЄДРПОУ місцезнаходження - 91053, Луганська обл., місто Луганськ, городок Пархоменко, будинок 4, квартира 20 частка - 86,392% у Статутному капіталі Товариства, що становить 6 090 600,00 (шість мільйонів дев'яносто тисяч шістсот) гривень</p>
12	Кількість працівників	9 осіб
13	Відповідальні особи	<p>Директор - Тимощенко Є.В. (Протокол загальних зборів №12 від 30.03.2015 року, наказ № 45 від 30.03.2015 року) по теперішній час. Головний бухгалтер -Договірне обслуговування на умовах аутсорсингу</p>

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ», що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік, за рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію розкриття якої передбачено нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі разом – «фінансова звітність»).

Аудит проведено відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі- МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та рішенням НКЦПФР № 160 від 12.02.2013 року , яким затверджено Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів із змінами, внесеними рішеннями Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.12.2014р. N1652 та № 577 від 24.05.2016р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій 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 стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення модифікованої думки щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ».

Підстава для висловлення негативної думки

Звертаємо увагу, що об'єкти нерухомого майна та основні засоби, що відображені в статі «Основні засоби» Звіту про фінансовий стан в сумі 913 тис. грн. знаходяться в зоні проведення АТО (м. Луганськ). Аудитори не мають змоги підтвердити залишкову вартість основних засобів Товариства в сумі 913 тис. грн., та вартість довгострокових фінансових інвестицій на суму 5500 тис. грн., які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2016 року, а саме корпоративні права засновника ТДВ «ЛУГАНСЬКИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» (місцезнаходження - 91053, Луганська обл., місто Луганськ, городок Пархоменко, будинок 4, квартира 20) Слід зазначити, що місцезнаходження ТДВ «ЛУГАНСЬКИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР», а також місцезнаходження його активів на непідконтрольній території України в зоні проведення АТО свідчить про невизначеність подальшої діяльності.

Поточні фінансові інвестиції, які станом на 31.12.2016 року призупинені в обігу в сумі складають 628 тис. грн... За твердженням керівництва, справедлива вартість цих фінансових інвестицій на дату складання фінансової звітності визначена на рівні балансовій вартості. Товариство не здійснило переоцінку балансової вартості вказаних фінансових інвестицій на суму зменшення корисності. Аудитори розцінюють ці факти, як значний ризик щодо припущення про безперервність діяльності.

На підставі отриманих аудиторських доказів, ми дійшли висновку, що такі питання є суттєвими та всеохоплюючими для фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ».

Негативна думка.

На нашу думку, в зв'язку зі значущістю питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення негативної думки», фінансова звітність не подає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

РОЗДІЛ II. «ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТИВНІ ВИМОГИ»

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор, щодо:

Відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності вимогам установленим актами Комісії

Станом на 31.12.2016 р. власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» становить 7507 тис. грн. :

Таблиця 2 (тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на 31.12.2016р.		на 31.12.2015р.	

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7050	7050
Капітал у дооцінках	1405	521	521
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(64)	(146)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього власного капіталу	1495	7507	7425

Статутний капітал становить 7050 тис. грн., та відображає зафіксовану в установчих документах загальну вартість активів, які є внеском учасників до капіталу Товариства. Сплачений статутний капітал учасниками Товариства виключно грошовими коштами становить у сумі 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень;

Мінімальний розмір статутного капіталу для торговців цінними паперами визначений в статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року №3480 у наступних розмірах: «Торговець цінними паперами може провадити дилерську діяльність, якщо має сплачений грошовими коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність - не менш як 1 мільйон гривень, діяльність з управління цінними паперами - не менш як 7 мільйонів гривень...». Розмір статутного капіталу Товариства відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами, затверджених рішенням НКЦПФР № 819 від 14.05.2013р та рішенням НКЦПФР № 862 від 21.05.2013р;

- Капітал у дооцінках становить 521 тис. грн.;
- Непокритий збиток становить 64 тис. грн.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

У статті балансу «Зареєстрований(пайовий) капітал» наведено зафіксовану в Статуті Товариства загальну суму грошових коштів, які є заявленим та сплаченим внеском до статутного капіталу Товариства. Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року складає 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень.

Формування та сплата статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал ТОВАРИСТВА з ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» становить 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень.

Сплачений статутний капітал учасниками Товариства станом на 31.12.2016 року виключно грошовими коштами становить 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень.

На нашу думку заявлені Товариством обсяги статутного капіталу сформовано та сплачено повністю у встановлені законодавством терміни наведено достовірно. Заборгованість учасників перед Товариством по внесках до статутного капіталу відсутня.

Стосовно інформації щодо прострочених зобов'язань сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за правопорушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів

Товариство не має прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів, несплачених штрафних санкцій за правопорушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу юридичної особи, яка відповідно до статуту має намір провадити професійну діяльність на ринку цінних паперів з дати створення або з дати внесення змін до статуту щодо основних видів діяльності підприємства

Товариство використовує кошти за призначенням та у відповідності до Статуту. Грошові кошти що внесені для формування статутного капіталу Товариства були використані для його фінансово-осподарської діяльності.

Інформація щодо пов'язаних осіб заявника, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» Товариство зкриває у фінансовій звітності за 2016 рік інформацію, необхідну для привернення уваги що;

можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток Товариства, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

До зв'язаних сторін належать :

1. Фізична особа –Громадянин України Тимошенко Євген Володимирович, частка - 3,865% у Статутному капіталі Товариства, що становить - 272 500,00 грн.
2. Фізична особа -Громадянка України Тимошенко Наталія Миколаївна, частка -5,862% у Статутному капіталі Товариства, що становить 413 300,00 грн.
3. Фізична особа –Громадянин України Чуянов Олег Віталійович , частка - 3,881%у Статутному капіталі Товариства, що становить 273 600,00 грн..
4. Юридична особа ТОВ Луганський Фондовий центр код за ЄДРПОУ 21815195 місцезнаходження - 91053, Луганська обл., місто Луганськ, городок Пархоменко, будинок 4, квартира 20 частка - 86,392% у Статутному капіталі Товариства, що становить 6 090 600,00 грн..
Управлінський персонал Товариства.

Протягом звітнього періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати не здійснювались.

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами».

Протягом звітнього періоду Товариство не здійснювало операції з учасниками Товариства, іншими зв'язаними сторонами , що виходять за межі господарської діяльності.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань

У Товариства відсутні непередбачені активи та/або зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності Товариства.

Нам невідома інформація щодо наявності у Товариства подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал .

Стосовно інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій.

Інформація щодо наявності у Товариства інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому. Можливий вплив на склад і структуру фінансових інвестицій в разі відсутності ймовірності відновлення обігу цих цінних паперів.

Стосовно інформації щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії.

Нам невідома інформація щодо ненадання або невірного складання іншої фінансової звітності, складеної відповідно до вимог законів України та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Додаткова інформація незалежних аудиторів у відповідності до інших законодавчих та регулятивних вимог.

Основні відомості про аудиторську перевірку

Обсяг (масштаб) аудиторської перевірки відповідає вимогам Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародним стандартам контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг; Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій

Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності та рекомендаціям Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Аудит здійснювався шляхом застосування процедур отримання достатніх аудиторських свідчень за Міжнародними стандартами аудиту в повному обсязі, необхідному для формування аудиторського висновку (звіту) як незалежної професійної думки. Надана Товариством інформація, а також отримані в ході перевірки дані, тестувалися на наявність та одночасно відсутність суттєвих розбіжностей між показниками фінансової звітності та даними бухгалтерського обліку Товариства. Керуючись власним досвідом, застосували оціночний метод визначення ступеня аудиторського ризику, тобто ризику, що беруть на себе аудитори, даючи висновок про повну вірогідність даних зовнішньої звітності, у той час як там можливі помилки і пропуски, що не потрапили в поле зору аудиторів, рахуємо, що у даній перевірці існував середній аудиторський ризик. Ця оцінка аудиторського ризику була використана при плануванні перевірки.

Аудит виконувався за допомогою власного методу, який є системою методичних прийомів та конкретних методик, які ґрунтуються на принципах незалежності, професійної етики, об'єктивності та компетентності, конфіденційності та доброзичливості.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Оцінка суттєвості зроблена аудитором відповідно до Міжнародного стандарту аудиту 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту" в сукупності з використанням положень Міжнародного стандарту аудиту 400 "Оцінка ризиків та внутрішній контроль". Здійснені аудиторські процедури дають можливість фіксувати суму активів, зобов'язань, власного капіталу відображених в фінансовому звіті Товариства станом на 31.12.2016 року, в межах рівня суттєвості, визначених з урахуванням листа Міністерства фінансів України «Про суттєвість у бухгалтерському обліку і звітності» від 29.07.2013 року № 04230-04108.

Відповідно до наказу № 10 від 01.10.2016 року станом на 30.10.2016 року було проведено інвентаризацію наявних активів та зобов'язань. Інвентаризації не підлягали активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території в м. Луганську. Аудитори не спостерігали за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія. В зв'язку з цим аудитори не мають можливості підтвердити активи (основні засоби), первісна вартість яких складає 1211 тис. грн., залишкова вартість складає 913 тис. грн..

Відповідальність за підготовку фінансової звітності покладається на керівництво Товариства. Нашим обов'язком є підготовка аудиторського висновку на основі інформації, отриманої під час проведення аудиторської перевірки.

Шляхом тестування аудитором перевірена інформація, що підтверджує цифровий матеріал, покладений в основу складання звітності.

Аудиторами перевірена наступна документація:

- Установчі документи, накази;
- Положення про облікову політику та його застосування;
- Банківські та касові документи;
- Договори господарської діяльності та додатки до них;
- Накладні, акти, інші первинні документи;
- Фінансова звітність Товариства на 31.12.2016 року;
- Розшифровки окремих статей балансу;
- Примітки до фінансової звітності за 2016 рік.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2016 рік. Вибірково були перевірені договори фінансово-господарської та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку, інші первинні документи.

Аудитори вважають, що під час перевірки була зібрана достатня кількість інформації для складання аудиторського висновку. Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Необоротні активи.

Основні засоби.

Звертаємо увагу, що об'єкти нерухомого майна та основні засоби, що відображені в статті «Основні засоби» Звіту про фінансовий стан в сумі 913 тис. грн. знаходяться в зоні проведення АТО (м.

сумі 913 тис. грн., в зв'язку з тим, що ці активи знаходяться в зоні проведення АТО (м. Луганськ).

Довгострокові фінансові інвестиції.

Аудитори не мають змоги підтвердити суму 5500 тис. грн. довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2016 року, а саме корпоративні права засновника ТДВ «ЛУГАНСЬКИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР» (місцезнаходження - 91053, Луганська обл., місто Луганськ, городок Пархоменко, будинок 4, квартира 20). Місцезнаходження ТДВ «ЛУГАНСЬКИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР», а також місцезнаходження його активів на непідконтрольній території України в зоні проведення АТО свідчить про невизначеність подальшої діяльності.

Оборотні активи.

Станом на 31.12.2016 дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 74 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 400 тис. грн. та є заборгованістю за договорами купівлі-продажу цінних паперів термін оплати не настав.

Станом на 31.12.2016 р. Товариство обліковує поточні фінансові інвестиції на суму 944 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції, які станом на 31.12.2016 року призупинені в обігу в сумі складають 628 тис. грн... За твердженням керівництва, справедлива вартість цих фінансових інвестицій на дату складання фінансової звітності визначена на рівні балансовій вартості. Товариство не здійснило переоцінку балансової вартості вказаних фінансових інвестицій на суму зменшення корисності.

Грошові кошти.

Станом на 31.12.2016 року залишок грошових коштів на рахунку Товариства складає 112 тис. грн. та підтверджується виписками банку.

Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством з дотриманням вимог діючого законодавства, а саме «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22 із змінами та доповненнями.

Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за їх номінальною вартістю.

Вплив інфляції на монетарні статті

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

Загальні активи Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, збільшились на 245 тис. грн. і, відповідно, складають 7944 тис. грн. (ряд.1300 форми №1 «Баланс»). Збільшення загальної вартості активів відбулось, в основному, за рахунок збільшення суми іншої поточної дебіторської заборгованості.

Інформація за видами забезпечень та зобов'язань

Визнання, достовірність оцінки, а також аналітичний та синтетичний облік зобов'язань в цілому відповідають вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Поточні зобов'язання і забезпечення.

Станом на 31.12.2016 року інші поточні зобов'язання складають 437 тис. грн..

Поточні зобов'язання відображено за сумою погашення

Поточні зобов'язання Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, збільшились на 163 тис. грн. і, відповідно, складають 437 тис. грн. (ряд.1695 форми №1 «Баланс»). Збільшення загальної вартості зобов'язань відбулось за рахунок збільшення інших поточних зобов'язань..

Розкриття інформації про доходи та витрати .

Нами було перевірено достовірність даних про правильність класифікацій та оцінки доходу, правильність визначення балансового прибутку відповідно до чинного законодавства.

На думку аудитора, в усіх суттєвих аспектах бухгалтерський облік доходів від звичайної діяльності Товариства ведеться у відповідності до норм МСБО 18 «Дохід».

Товариство дотримується вимог МСБО 18 „Дохід”, а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи це збільшення економічних вигід у вигляді збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до зростання власного капіталу.

У 2016 році чистий дохід від реалізації становить 534 тис. грн..

Витрати признаються в звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів

Витрати Товариства в 2016 році склали 437 тис. грн., в т.ч. :

Адміністративні витрати на суму 395 тис. грн.;

Інші операційні витрати на суму 42 тис. грн.;

Витрати з податку на прибуток складають 15 тис. грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий чистий прибуток у сумі 82 тис. грн..

Фінансовий результат від звичайної діяльності відповідно до даних бухгалтерського обліку відображений у формі звітності "Звіт про фінансові результати".

Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Звіт про рух грошових коштів складено згідно вимог МСФО 7 «Звіти про рух грошових коштів».

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Звіт про рух грошових коштів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» складається за прямим методом, який розкриває інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання.

Залишок грошових коштів на 31.12.2016 року на рахунках у банках Товариства складає 112 тис. грн. Облік руху грошових коштів відповідає вимогам МСФО та МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Звіт про власний капітал (зміни у власному капіталі).

Протягом 2016 року відбулись зміни у власному капіталі, що призвели до збільшення власного капіталу на 82 тис. грн., а саме: отриманий прибуток за 2016 рік визначається в сумі 82 тис. грн..

Загальний сукупний прибуток за звітний період, що вноситься до власників материнського підприємства та до неконтрольованих часток відсутній.

Операції з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників не відбувались протягом 2016 року.

Власний капітал на кінець звітного періоду в сумі складає 7507 тис. грн.

Таким чином, облік змін у власному капіталі відповідає вимогам МСФО та МСФЗ, які чинні в Україні, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Інша інформація ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ»

Інформація щодо можливості ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Аудитори звертають увагу на наявність фактів, а саме неможливість отримання доказів стосовно підтвердження активів (основних засобів та довгострокових фінансових інвестицій), які відображені і фінансовій звітності, на загальну суму 6413 тис. грн. та наявність заблокованих акцій на суму 628 тис. грн і розцінюють ці факти, як значний ризик щодо припущення про безперервність діяльності.

Інформація щодо внутрішнього аудиту (контроль) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ»

Відповідно до вимог чинного законодавства ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» запроваджено систему внутрішнього аудиту (контролю) та затверджено Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) (Протокол аудиту (протокол № 3 від 16.01.15р.) та призначено внутрішнього аудитора. В Положенні про Службу

внутрішнього аудиту (контролю) Товариства визначено порядок діяльності служби, її статус, функціональні обов'язки та повноваження.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства (не підпорядковується виконавчим органам товариства) та звітує перед Загальними зборами учасників Товариства про результати своєї діяльності не рідше одного разу на рік.

Система управління ризиками (СУР)

Відповідно до вимог чинного законодавства ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ» запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Протокол № 5 від 10.01.2015р.)

Дотримання пруденційних нормативів, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України.

Товариство протягом звітного періоду здійснювало діяльність професійного учасника фондового ринку України з урахуванням вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками затвердженого Рішення Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 № 1597. Значення показників відповідає вимогам Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку.

Розділ III. «Інші елементи»

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт»
Код за ЄДРПОУ:	32852960
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004. Відповідно до рішення Аудиторської палати України № 286/3 від 19 грудня 2013 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 19 грудня 2018 року.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	196, серія та номер Свідоцтва: П 000196, строк дії Свідоцтва продовжено з 24 лютого 2014 року до 19 грудня 2018 року.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	аудитор Титаренко В.М. (сертифікат аудитора № 006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року, дійсний до 13.04.2021 року).
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32 літера «А»

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	27.02.2017 № 2-15-27/02
- дата початку	27.02.2017
- дата закінчення проведення аудиту	24.04.2017

Директор ТОВ «АФ «Аудит-Стандарт»  В.М. Титаренко

Дата складання аудиторського висновку: 24 квітня 2017 року

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, буд. 2-6/32. Літ. „А”



Дата (рік, місяць, число)		
2017	01	01
Код ЄДРПОУ		
31595264		
Код КОПФГ		
240		
Код КВЕД		
66.11		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ" за ЄДРПОУ _____

Територія м. Луганськ за КОАТУУ _____

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ _____

Вид економічної діяльності Укравління фінансовими ринками за КВЕД _____

Середня кількість працівників 9

Адреса, телефон 91053, м. Луганськ, ГОРОДОК ПАРХОМЕНКО, буд. 4, кв. 20 тел. 0642718947

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

	x

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 20 16 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
первісна вартість	1001	16	16
накопичена амортизація	1002	16	16
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1	1
Основні засоби	1010	913	913
первісна вартість	1011	1211	1211
знос	1012	298	298
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	5500	5500
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	6414	6414
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	160	74
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому 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	10	400
Поточні фінансові інвестиції	1160	944	944
роші та їх еквіваленти	1165	171	112
отівка	1166		
рахунки в банках	1167	171	112
витрати майбутніх періодів	1170		
частка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	1285	1530
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Всього за розділом III	1300	7699	7944

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	2	3	4
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1400	7050	7050
Капітал у дооцінках	1401		
Додатковий капітал	1405	521	521
Емісійний дохід	1410		
Накопичені курсові різниці	1411		
Резервний капітал	1412		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1415		
Неоплачений капітал	1420	-146	-64
Вилучений капітал	1425	()	()
Інші резерви	1430	()	()
Усього за розділом I	1435		
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1495	7425	7507
Пенсійні зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1505		
Інші довгострокові зобов'язання	1510		
Довгострокові забезпечення	1515		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520		
Цільове фінансування	1521		
Благодійна допомога	1525		
Страхові резерви	1526		
Інвестиційні контракти	1530		
Призовий фонд	1535		
Резерв на виплату джек-поту	1540		
Усього за розділом II	1545		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1595		
Векселі видані	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:	1605		
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610		
розрахунками з бюджетом	1615		
у тому числі з податку на прибуток	1620		
розрахунками зі страхування	1621		
розрахунками з оплати праці	1625		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645		
Поточні забезпечення	1650		
Доходи майбутніх періодів	1660		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1665		
Інші поточні зобов'язання	1670		
Усього за розділом III	1690	274	437
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, зримими для продажу, та групами вибуття	1695	274	437
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700		
Інше	1800		
Усього	1900	7699	7944

Головний бухгалтер

Тимошенко Е.В.

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

Директор ТОВ "АВ" Аудитинг-Сервіс



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
31595264		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АЛ'ЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 16 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	534	171
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	534	171
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120		
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(395)	(142)
Витрати на збут	2150	()	()
Інші операційні витрати	2180	(42)	(27)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	97	2
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	97	2
збиток	2295	()	()
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	15	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	82	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		

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4	2
Витрати на оплату праці	2505	182	20
Відрахування на соціальні заходи	2510	38	7
Амортизація	2515		3
Інші операційні витрати	2520	213	16
Разом	2550	437	48

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

Головний бухгалтер

Тимошенко Е.В.




Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2017 01 01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ"
(найменування)

за ЄДРПОУ

31595264

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 16 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	326	11257
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		149
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	(563)	(6)
Праці	3105	(182)	(91)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(38)	(42)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(22)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	()	(2)
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	(3)	(3)
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	(77)	(11083)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-559	173
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	61887	
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(5)	(5)
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	(61382)	()
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3295	500	-5
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Виплати за деривативами	3345	()	()
Погашення позик	3350	()	()
Сплату дивідендів	3355	()	()
Витрачання на сплату відсотків	3360	()	()
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	()	()
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	()	()
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		

1	2	3	3
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-59	168
Залишок коштів на початок року	3405	171	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	112	171

керівник

головний бухгалтер

Тимошенко Е.В.

Директор
"Самсат"

Головний бухгалтер
Е.В. Тимошенко

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2017 01 01

31595264

Звіт про власний капітал

за _____ рік _____ 20 16 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7050	521			-146			7425
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7050	521			-146			7425
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					82			82
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295						82		82
Залишок на кінець року	4300	7050	521				-64		7507

Керівник



Тимошенко Е.В.

Головний бухгалтер

Директор ТОВ "АТ" Аудит -
Специарт



В.М. Шинько

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСЮ
«АЛЬЯНС ФІНАНСОВИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**

за 2016 рік

1. Загальні відомості
2. Принципи підготовки звітності
3. Основні принципи облікової політики
4. Оренда
5. Фінансові активи та грошові кошти
6. Дебіторська заборгованість
7. Капітал
8. Інформація про операції з пов'язаними особами
9. Кредиторська заборгованість та зобов'язання
10. Адміністративні витрати та витрати на збут
11. Інший сукупний дохід
12. Інші операційні та фінансові витрати
13. Прибутки та збитки
14. Умовні зобов'язання
15. Політика управління ризиками
16. Пояснення про наслідки переходу з П(С)БО на МСФЗ
17. Події після звітної дати

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність ТОВ «Альянс фінансових технологій» (далі – Компанія) за рік що закінчився 31 грудня 2016 року підготовлена керівництвом Компанії до 2016 року.

Компанія є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним 2001 року.

Відповідно до Статуту Товариства предметом діяльності Товариства є професійна діяльність на фондовому ринку.

Види діяльності компанії:

66.11 Управління фінансовими ринками;

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Ліцензія АВ 507075 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність торгівлі цінними паперами - Дилерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, номер і дата прийняття рішення - №1135 від 210.12.2009 р.

Ліцензія АВ 507076 на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність торгівлі цінними паперами – Брокерська діяльність, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, номер і дата прийняття рішення - №1135 від 210.12.2009 р.

Ліцензія серія АЕ №263417 на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи - дата видачі ліцензії 01.10.2013, строк дії від 12.10.2013 – необмежений

Місцезнаходження:

Офіс Компанії знаходиться в Україні у 91053, м. Луганськ, містечко Пархоменко буд.4, оф.20, Фактична адреса: 92740, Луганська обл., Старобільський район, с. Чмирівка, вул. Східна, б. 2, кім. 3

Учасники

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрованими учасниками Компанії є одна юридична компанія, та три фізичних особи:

Учасники	Резиденство	Частки у статутному капіталі
Тимощенко Євген Володимирович	резидент	3,865%
Тимощенко Наталія Миколаївна	резидент	5,862%
Чуянов Олег Віталійович	резидент	3,881%
ТОВ Луганський Фондовий центр	резидент	86,392%

ТОВ Луганський Фондовий центр код за ЄДРПОУ 21815195, місцезнаходження: 91053 м.Луганськ, містечко Пархоменко буд.4, оф.20,

Учасниками - фізичними особами, не надано згоди на розголошення паспортних даних.

2.ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Дата переходу Компанії на МСФЗ - 01 січня 2012 року. Початок самого раннього звітного періоду, за який Компанія представить повну порівняльну інформацію – 01 січня 2012 року.

Основи складання звітності

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності.

та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Згідно ст.12 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" Компанія складає звітність за МСФЗ.

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

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу оцінки за первісною вартістю, за винятком оцінки фінансових інструментів у відповідності до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» («МСБО 39»).

Компанія в 2016 році вела бухгалтерський облік відповідно МСФЗ. Ведення бухгалтерського обліку здійснюється на умовах аутсорсингу.

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність Товариства, є період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Товариства 22.02.2017 року. Ні учасники, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Функціональна валюта та валюта подання звітності

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Компанії і валютою представлення звітності. Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Компанія здійснює свою діяльність.

Застосування нових стандартів і інтерпретацій

Компанія застосувала наступні нові і змінені міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та інтерпретації Ради з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) і Комітету з інтерпретацій міжнародних стандартів фінансової звітності СМСФО (КІМСФЗ) для цілей підготовки цієї річної фінансової звітності:

- Поправка до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - деякі винятки при розкритті порівняльної інформації відповідно до МСФЗ 7 для організацій, які вперше застосовують МСФЗ; Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній які вперше застосовують МСФЗ;
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – Передача фінансових активів»;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» (переглянутий);
- Поправка до МСФЗ (IFRS) 32 «Фінансові інструменти: Подання інформації» - Класифікація праг на емісію;
- Поправка до МСФЗ (IAS) 12 «Відкладені податки – Відшкодування активу, який лежить в основ відкладеного податку»;

Прийняття даних стандартів і інтерпретацій не зробило впливу на фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Принципи складання звітності - фінансова звітність Компанії не включає фінансову звітність контрольованих нею організацій (дочірніх підприємств). Контрольованим вважається підприємство якщо керівництво Компанії має можливість визначати його фінансову та господарську політику і отримання вигод від його діяльності.

Застосування припущення безперервності діяльності – Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності.

Оренда

Оренда – це контракт за яким власник активів (орендодавець передає іншій стороні (орендатору) ексклюзивне право користування активом за плату на визначений строк в часі. Початок терміну оренди – це найбільш рання з дат: або дата укладання договору, або прийняття сторонами зобов'язань у відношенні основних умов оренди.

Строк оренди – це період в продовж якого договір оренди не може бути розірваний, та на який орендар домовився орендувати актив.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту угоди на дату початку дії договору. У рамках такого аналізу потрібно встановити, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або активів переходить у право користування активом або активами в результаті даної угоди від однієї сторони до іншої, навіть якщо це не вказується в договорі явно.

Період амортизації по капітальних вкладеннях в орендовані основні засоби являє собою період, протягом якого Компанія має можливість продовжувати термін оренди з урахуванням юридичних положень, що регулюють відповідні умови продовження. Дане положення відноситься до договорів оренди офісного приміщення, за якими в неї є успішна історія продовження термінів оренди. Капітальні вкладення у орендовані основні засоби (офісне приміщення) амортизуються протягом строку корисного використання або терміну відповідної оренди, якщо цей термін коротший.

Залишкова вартість та строки корисного використання активів аналізуються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату. У випадку виявлення ознак того, що балансова вартість одиниці, яка генерує грошові потоки, перевищує його оцінену суму очікуваного відшкодування, балансова вартість активу списується до його очікуваного відшкодування.

Податок на прибуток - Податок на прибуток за звітний період включає суму поточного податку розрахованого за правилами податкового законодавства з урахуванням особливостей оподаткування діяльності страхових компаній, які надають послуги зі страхування життя.

Поточний податок на прибуток - Сума поточного податку на прибуток визначається виходячи з розміру оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток має відмінності від чистого прибутку, який розраховується та відображається у звіті про фінансові результати, оскільки не включає статті доходів та витрат, що підлягають оподаткуванню за правилами податкового обліку. Нарахування зобов'язань Компанії з поточного податку на прибуток здійснюється з використанням ставок податку, затверджених Податковим Кодексом України фактично встановлених на звітну дату.

Справедлива вартість - Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату.

По вкладеннях в цінні папери, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів. Такі методи оцінки включають використання інформації про нещодавно здійснених на ринкових умовах угодах між обізнаними, зацікавленими здійснити таку операцію незалежними один від одного сторонами, або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення ціни.

Фінансові активи

Інвестиції, які визнаються в обліку і вибувають з обліку в момент вчинення правочину, у разі якщо придбання або продаж фінансового вкладення здійснюється у відповідності з договором, умови якого вимагають поставки протягом строку, встановленого на відповідному ринку, і первісно оцінюються за справедливою вартістю мінус транзакційні витрати, безпосередньо відносяться до угоди, за винятком фінансових активів, що відносяться до категорії активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки або збитки, які спочатку відображаються за справедливою вартістю.

Фінансові активи, Компанія класифікує згідно з МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» які визначаються за чотирма категоріями фінансових інструментів:

1. **Фінансові активи або фінансові зобов'язання, враховані за справедливою вартістю через прибуток або збиток:** є фінансові активи, або фінансові зобов'язання, які придбані або викуплені з метою продажу або викупу найближчим часом; або які є частиною портфеля ідентифікованих фінансових інструментів, керування якими здійснюється спільно, і недавні операції з якими свідчать про тенденцію до отримання короткострокового прибутку; або які є похідними за винятком похідних інструментів, що представляють собою договори фінансової гарантії або класифіковані та ефективні інструменти хеджування, або ті, які після первісного визнання визначені підприємством за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

2. **Інвестиції, утримувані до погашення** - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами та фіксованим строком погашення, які підприємство планує і може утримувати до погашення.

3. **Позики і дебіторська заборгованість** - непохідні фінансові активи з фіксованими або визначними платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком активів, які підприємство має намір продати негайно або в найближчому майбутньому, які повинні бути класифіковані як призначені для торгівлі, а також активи, які підприємство при первісному визнанні класифікує як обліковані за справедливою вартістю через прибуток і збиток, або активів, класифікованих підприємством при первісному визнанні як наявні для продажу, або активів, за якими власник може не відшкодувати значну частину своїх початкових інвестицій, за винятком випадків, коли це відбувається через погіршення кредитоспроможності.

4. **Фінансові активи, утримувані для продажу** - непохідні фінансові активи, які класифікуються, як наявні для продажу, та не класифікуються як: позики та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, або фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей і мети придбання і відбувається в момент їх прийняття до обліку.

Метод ефективної процентної ставки - Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або більш короткого терміну, якщо це застосовно.

Доходи, що відносяться до боргових інструментів, відображаються за методом ефективної процентної ставки.

Первісне визнання та припинення визнання

Фінансові активи, що знаходяться в обліку Компанії та у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються за відповідними групами при їх первісному визнанні. Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають придбання активів в термін, встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на «стандартних умовах»), визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив. Первісне визнання фінансового активу здійснюється за їх справедливою вартістю з врахуванням витрат по угоді безпосередньо віднесених на купівлю фінансового активу, за виключенням тих, які на момент первісного визнання вирішено обліковувати за справедливою вартістю з віднесення її зміни на прибуток/збиток за період.

Витрати по нездійсненим угодам відносяться на витрати періоду.

Облік фінансових активів припиняється при закінченні прав на отримання грошового потоку в відповідного фінансового активу, або при передачі Компанією всіх ризиків та вигод. Облік фінансових активів припиняється при їх погашенні і при закінченні строку зобов'язань.

Подальша оцінка

Після первісного визнання всі фінансові активи що доступні для продажу оцінюються за справедливою вартістю, за винятком тих, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити. Ці інструменти обліковуються за собівартістю за вирахуванням витрат на укладання угоди та збитків від знецінення.

Всі утримувані до погашення активи оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Всі ці фінансові інструменти переоцінюються з урахуванням зменшення їх вартості.

Прибуток або збитки, що виникають в результаті змін справедливої вартості фінансових інструментів, відображених через прибуток або збиток, відображаються у звіті про сукупний дохід. Різниця, що виникає у зв'язку із змінами у справедливій вартості доступних для продажу фінансових інструментів, визнається через інший сукупний дохід, за винятком знецінення, яке визнається в звіті про фінансові результати.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, паї (частки) господарських товариств, облігації підприємств, які Компанія утримує для продажу.

Оцінка фінансових активів, що оцінюються за офіційним біржовим курсом організатора торгівлі.

Оцінка вартості фінансових активів, що внесені до біржового списку організатора торгівлі, проводиться за офіційним біржовим курсом, оприлюдненим відповідно до вимог законодавства.

Оцінка вартості фінансових інвестицій, що обертаються більш як на одній фондовій біржі, проводиться за найменшим з біржових курсів.

Якщо на дату оцінки біржовий курс за акціями, що внесені до біржового списку організатора торгівлі не визначено, оцінка таких акцій проводиться за останньою балансовою вартістю.

Якщо на дату оцінки біржовий курс за облігаціями, що внесені до біржового списку організатора торгівлі не визначено, оцінка таких акцій проводиться за останньою балансовою вартістю.

Оцінка фінансових активів, що не внесені до біржового списку організатора торгівлі

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Компанії та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Компанія визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Для оцінки балансової вартості таких акцій та паїв (часток) Компанія аналізує дані підтверджені ринком та фінансову звітність емітента офіційно оприлюднену або надану емітентом.

Оцінка фінансових активів обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру та цінних паперів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності

Фінансові активи, обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру, протягом дванадцяти місяців з дати оприлюднення рішення про зупинення обігу та/або рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру оцінюються за останньою балансовою вартістю.

Для подальшої оцінки справедливої вартості фінансових активів емітентів, обіг яких зупинено та/або щодо яких прийнято рішення про зупинення внесення змін до системи реєстру більше дванадцяти місяців, у тому числі фінансових активів емітентів, які включені до списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, Компанія проводить аналіз щодо строків відновлення обігу таких фінансових активів, перевіряє інформацію щодо подання фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, аналізує ймовірність надходження майбутніх економічних вигід.

Якщо відсутня імовірність відновлення обігу таких фінансових активів, не можливо отримати фінансову звітність і перевірити результати діяльності емітента, для оцінки ймовірності надходження економічних вигід таких фінансові активи оцінюються за нульовою вартістю.

Знецінення фінансових активів, дебіторської та іншої дебіторської заборгованості

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості та фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після прийняття фінансового активу до обліку. Збиток від знецінення напряму зменшує балансову вартість фінансових активів та дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, величина знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю прогнозованих майбутніх грошових потоків, дисконтованих з використанням ефективної ставки відсотка. При цьому балансова вартість фінансових вкладень на дату відновлення знецінення не може перевищувати амортизовану вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4. ОРЕНДА

Компанія є орендарем офісного приміщення за контрактом укладеним з фізичною особою. Оренда є операційною, з правом подальшого перегляду строку оренди. Орендоване приміщення знаходиться за адресою: м. Луганськ, містечко Пархоменко буд.4, оф.20, 92740, Луганська обл., Старобільський район, с. Чмирівка, вул. Східна, б. 2, кім. 3

5. ФІНАНСОВІ АКТИВИ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Компанія класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Поточні фінансові інвестиції які належать до категорії «Поточні фінансові інвестиції» балансу (рядок 220) утримувані для продажу, відображені в справедливій вартості. Вони були придбані в грудні 2013р. утримувані для продажу, відображені в балансі Компанії поточні фінансові інвестиції відображені наступним чином:

Поточні фінансові інвестиції, в т.ч.	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	Зміни (+,-)
-цінні папери	944,0	944,00	

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, що визначена та включена у фінансову звітність Компанії, являє собою суму, на яку може бути обмінаний фінансовий інструмент в результаті поточної операції між бажаними здійснити таку операцію сторонами, відмінної від вимушеного продажу або ліквідації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках.

В балансі Компанії грошові кошти на поточних рахунках та короткострокові депозити відображені наступним чином:

	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	Зміни (+,-)
Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті	171	112	59
Грошові кошти та їх еквіваленти в іноземній валюті	-	-	-
Разом	171	112	59

6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «дебіторська заборгованість за виданими авансами» та «інша поточна дебіторська заборгованість» і обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за станом на 31 грудня 2015 та 2016 років представлені таким чином:

	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	Зміни (+,-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	160 74		-86
Інша дебіторська заборгованість, (за мінусом резерву під сумнівну)	10	400	390
Всього	170	474	304

Станом на 31 грудня 2016 року Компанія не мала простроченої дебіторської заборгованості (3 грудня 2016 року: строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів).

Балансова вартість дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості Компанія враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Розмір резерву станом на 31 грудня 2016 року визначений в сумі 0 тис. грн. Компанія на протязі звітного року проводить інвентаризацію резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру. Збільшення (зменшення) резерву відображається у витратах за статтею «Адміністративні витрати» у звіті про фінансові результати.

7. КАПІТАЛ

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2016 року Компанія має статутний капітал сумою 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що відповідає статутним документам, та відповідає вимогам чинного законодавства.

Станом на 31.12.2016 року зареєстрований статутний капітал Компанії складає 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп., що відповідає статутним документам, та вимогам чинного законодавства.

Сплачений статутний капітал Компанії виключно грошовими коштами в повному обсязі в сумі 7 050 000,00 (Сім мільйонів п'ятдесят тисяч) гривень 00 коп.

8. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

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.

Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

Пов'язані сторони Компанії включають 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 у Компанії є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Компанії:

ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛУГАНСЬКИЙ ФОНДОВИЙ ЦЕНТР"

Тимошенко Євген Володимирович

В 2016 році Компанія не здійснювала операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Компанії відсутня. Угоди з пов'язаними сторонами Компанією не укладались.

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, не має заборгованості за сумами, що підлягають виплаті пов'язаним сторонам.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Компанією кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та ста ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Винагороди у формі акцій – не нараховувались та не отримувались.

9. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів

Станом на 31 грудня 2016 року кредиторська заборгованість з одержаних авансів представл наступним чином:

Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання за станом на 31 грудня 2015 та 2016 років представлені таким чином:

	На 31 грудня 2015 року	На 31 грудня 2016 року	Зміни (+,-)
Інша кредиторська заборгованість			
Всього	274	437	163
	274	437	163

Станом на 31 грудня 2016 року Компанія не мала простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості (31 грудня 2016 року: строк виникнення такої заборгованості не перевищував 365 днів). Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Компанія на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з врахуванням термінів її обліку на баланс, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

10. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ ТА ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Основні витрати Компанії, що пов'язані із здійсненням її господарської діяльності є адміністративні витрати. Загальний розмір цих витрат за 2016 рік, що закінчився 31 грудня, складає 410,0 тис. грн., які розподіляються за наступними елементами:

11. ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД

сукупний дохід отриманий Компанією за рік що закінчився 31 грудня 2016 року складає -534 тис. грн.

12. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року склали 42 тис. грн. та включають наступні статті:

	за 2016 рік
Вартість реалізованих активів	42,00
Адміністративні витрати	395,00
Разом	437,0

13. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За результатом всіх видів діяльності в 2016 році Компанією отриманий прибуток в розмірі 82 тис. грн.

14. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційна середа

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Компанії може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

Керівництво вважає, що Компанія нарахувала всі податки, що стосуються діяльності Компанії. Ситуація невизначеності Компанія здійснила нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінок

керівництвом імовірною величиною відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Компанії, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим не менш, податкові та інші державні органи можуть по-іншому трактувати положення чинного податкового законодавства, і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

Протягом 2015 року Компанія не визнала витрати по резерву з податку на прибуток та іншим податкам внаслідок того, що страхова діяльність в Україні має спеціальні правила оподаткування регламентовані податковим законодавством України, однак вони мають відмінності в ставках оподаткування інших компаній, які застосовують загальноприйняті правила.

15. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики, кредитний ризик і ризик ліквідності.

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

16. Судові позови

Станом на 31.12.2016р. Товариство від власного імені і за власний рахунок не являється учасником судових процесів та проти Товариства не висувалися претензії та відсутні будь-які судові позови.

17. Вплив інфляції

МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» слід використовувати за умов, коли економіка країни є гіперінфляційною. У такому випадку фінансова звітність перед здійсненням фактичного перерахунку статей фінансової звітності у валюту представлення підлягає коригуванню з урахуванням інфляції (суми за немонетарними статтями коригуються з урахуванням рівня інфляції на основі зміни загального індексу цін (однак, лише з дати придбання до дати балансу); різниці за монетарними і немонетарними статтями, що виникають в результаті застосування індексу цін на звітну дату розкривають як окрему складову власного капіталу).

На думку керівництва, економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, керівництво Товариства прийняло рішення про непроведення коригування статей звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

18. Внутрішній аудит

Відповідно до чинного законодавства в Компанії створена служба внутрішнього аудиту (контролю), діяльність якої регламентується «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», нова редакція якого затверджена Загальними зборами учасників (протокол № 3 від 16.01.15р.)

Внутрішній аудит (контроль), як система контролю за діяльністю Компанії має на меті оцінку та вдосконалення системи внутрішнього контролю Компанії.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) бере участь в удосконаленні системи управління ризиками, внутрішнього контролю і корпоративного управління з метою забезпечення:

- ефективності процесу управління ризиками;
- надійності, адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю;
- ефективного корпоративного управління;

- повноти та достовірності фінансової і управлінської інформації;
- дотримання Товариством вимог законодавства України.

19. Пруденційні нормативи

Компанія здійснює розрахунок пруденційних показників на кінець кожного фінансового дня та надає дану інформацію до центрального апарату НКЦІФР згідно «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням НКЦІФР №1597 від 01.10.2015р.

Пруденційні показники Компанії станом на 31.12.2016р.

Показник	Фактичний показник	Нормативний показник	Примітка
Регулятивний капітал (тис. грн.)	6 481 грн	Не менше ніж 6481 тис. грн.	Показник в межах нормативного значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (%)	10,74907	Не менше 6%	Показник в межах нормативного значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня	9,885	Не менше 4,5%	Показник в межах нормативного значення
Коефіцієнт фінансового левериджу (%)	0	В межах від 0 до 1	Показник в межах нормативного значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,684	Не менше 0,2	Показник в межах нормативного значення

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

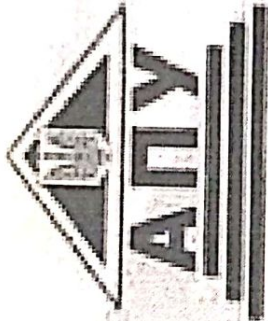
Після звітної дати (31 грудня 2016 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Компанії та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Директор Тимошенко Євгеній Володимирович

Директор МВ "А" "Будим -
Стасюк" "Будим -
Стасюк"



Віссієв І.М. Тимоченко



АУДИТОРЬСКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видаче

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «АУДИТ - СТАНДАРТ»**

м. Київ, код ЄДРПОУ 32852960

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

Голова
Аудиторської палати України
Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики

І. І. Нестеренко

Н. І. Гавевська

