

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОРТЕКС - ФІНАНС»
станом на 31.12.2016 року**

**НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ
ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ**

**Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»
Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»**

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» (далі - ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» та/або Компанія, Товариство), 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 2016 рік, Звіт про власний капітал за 2016 рік, Примітки до фінансової звітності за 2016 рік та опис важливих аспектів облікової політики.

Фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2016 року складена у форматі, затверджену Наказом Міністерством фінансів України №73 від 07.02.2013 року, який базується на Міжнародних Стандартах Фінансової Звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення звітності у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ) України, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-XIV (з наступними змінами і доповненнями)

Відповідальність управлінського персоналу включає: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що надана 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 ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності

2

внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

Процедури та методи проведення аудиторських робіт:

В процесі проведення аудиту був виконаний необхідний комплекс погоджених процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум звітності, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а саме:

- переддоговірний комплекс процедур та прийняття завдання до виконання;
- планування аудиту;
- необхідних документів;
- оцінка внутрішнього контролю;
- ідентифікація та оцінка аудиторських ризиків та рівня суттєвості;
- визначення аудиторської вибірки, виконання тестів контролю та виконання процедур по суті;
- виконання аналітичних процедур;
- аналіз робочої документації;
- контроль якості виконання завдання;
- складання аудиторського висновку,
- інші.

В ході перевірки використані наступні документи:

- Установчі документи, Облікова політика та її застосування;
- Банківські та касові документи;
- Інвентаризаційні відомості;
- Договори господарської діяльності, накладні, акти, накази;
- 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 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до фінансової звітності;
- Розшифровки окремих статей балансу;
- Регістри бухгалтерського обліку та оборотно-сальдові відомості за період з 01.01.2016р по 31.12.2016 року.

Валюта подання фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Використані аудитором документи та інформація характеризують діяльність ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» за 2016 рік у відповідності вимогам Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), рік видання 2014, затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 29.12.2015 р. № 320/1 (надалі - МСА), Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами і доповненнями), Положення про державний реєстр фінансових установ, затвердженого Розпорядженням Держфінпослуг від 28.11.2013р. № 41 (в редакції розпорядження Нацкомфінпослуг від 28.11.2013р. № 4368), Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затверджено Розпорядженням Держфінпослуг від 27.01.2004р. № 27 (у редакції розпорядження Держфінпослуг від 12.08.2005р. N 4451) та інших законодавчих актів України.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитори не приймали участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань у ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС», оскільки аудиторська перевірка була призначена після дати її проведення. При цьому, Аудиторами встановлено, що дану процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій Аудиторами висловлено довіру, згідно вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Отже, вплив неможливості отримання достатніх і належних аудиторських доказів не є всеохоплюючими для фінансової звітності

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2016 рік та його фінансові результати, рух грошових коштів, рух власного капіталу за рік, що закінчився, відповідно до вимог до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які чинні в Україні на дату балансу, прийнятої Облікової політики та законодавства України.

Основні відомості про ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»

Повна назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»
Скорочена назва:	ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»
Ідентифікаційний код:	39859779
Місцезнаходження:	65014, Одеська область, місто Одеса, Приморський район, провулок Лермонтовський, будинок 13
Дата проведення державної реєстрації (створення):	25.06.2015р., номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації 1 070 102 0000 058386
Дата внесення змін до установчих документів:	20.07.2015р., на підставі Протоколу Загальних Зборів учасників № 3 від 13.07.2015р., відбулася реєстрація нової редакції Статуту, за №10701050001058386. 07.06.2016р., на підставі Протоколу Загальних Зборів учасників № 5 від 06.06.2016р., відбулася реєстрація нової редакції Статуту за №10701050006058386.
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:	Компанія має право здійснювати діяльність з надання фінансових послуг на підставі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи: реєстраційний номер 13103177, серія ФК № 615 від 20.08.2015р.
Кількість учасників	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕНТОР ГРУП», юридична особа, що зареєстрована відповідно до законодавства України, власник частки Товариства в розмірі 7 101 000,00 грн. (сім мільйонів сто одна тисяча гривень 00 копійок), що складає 100% Статутного капіталу
Середньооблікова чисельність працівників:	Штатних працівників - 8 осіб

<p>Види діяльності Компанії відповідно до Статуту:</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Факторинг - Послуги з пов'язаного з факторингом ведення обліку грошових вимог - Надання поруки за виконання боржником свого обов'язку за грошовими вимогами постачальників товарів (послуг) та пред'явлення до сплати грошових вимог від імені постачальників товарів (послуг) або від свого імені, а також інші послуги, спрямовані на одержання коштів від боржника, не заборонені чинним законодавством - Надання коштів у позику. У тому числі на умовах фінансового кредиту, за рахунок власних коштів - Залучення фінансових активів від юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення - Надання гарантій, поручительств, позик - Фінансовий лізинг - Переказ коштів
<p>Основний вид діяльності Компанії згідно з Державним класифікатором видів економічної діяльності:</p>	<p>64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.</p>
<p>Відповідальні особи</p>	<p>Директор - Скрипнік Валерій Володимирович, призначений 30.12.2015р., Протокол Загальних Зборів учасників ТОВ «ФОРТЕКС - ФІНАНС» № 4 від 29.12.2015р.</p> <p>Головний бухгалтер - Абрамова Ірина Вікторівна, призначена 02.07.2016р., Наказ №4-к від 01.07.2016р.)</p> <p>Відповідальний за фінансовий моніторинг - Благочинна Людмила Костянтинівна, призначений 02.07.2016р., Наказ № 5-к від 01.07.2016р.</p>
<p>Наявність відокремлених підрозділів</p>	<p>Відокремлені підрозділи відсутні</p>
<p>Концептуальна основа повного комплексу фінансової звітності за 2015 рік</p>	<p>Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), законодавство України</p>

Розкриття інформації про зв'язані сторони

До зв'язаних сторін Товариства або операцій зі зв'язаними сторонами в 2016 році належали :

Учасник, що контролює Товариство та здійснює суттєвий вплив на Товариство:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕНТОР ГРУП», ідентифікаційний код юридичної особи - 39862692.

Члени управлінського персоналу Товариства:

- Директор - Скрипнік Валерій Володимирович.

Інформація про активи та зобов'язання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРТЕКС - ФІНАНС»

До складу необоротних активів Товариства входять:

1. Нематеріальні активи.

Оцінка та визнання нематеріальних активів Товариства, визначені в обліковій політиці з дотриманням вимог МСФО 38 «Нематеріальні активи».

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства обліковуються:

- Нематеріальні активи - 8 тис. грн.
- Незавершені капітальні інвестиції - 23 тис. грн.

Товариство не має на своєму балансі земельних ділянок, будинків та споруд.

2. Основні засоби

Оцінка та визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства, визначені в обліковій політиці з дотриманням вимог МСФО 16 «Основні засоби».

Основні засоби включають придбані Товариством основні засоби, що використовується у процесі надання послуг та управління. Витрати на придбання основних засобів амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства основні засоби обліковуються в розмірі 330 тис. грн.

3. Довгострокові фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в розмірі 7 101 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі юридичної особи ТОВ «МЕНТОР ГРУП» (ідентифікаційний код юридичної особи - 39862692).

До складу оборотних активів Товариства входить:

1. Запаси

Оцінка та визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Товариства, визначені в обліковій політиці з дотриманням вимог МСБО 2 «Запаси». Запаси включають в себе активи, які утримуються для використання в процесі надання послуг та управління.

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства запаси не обліковуються.

2. Дебіторська заборгованість

Оцінка та визнання дебіторської заборгованості Товариства здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Станом на 31.12.2016р. дебіторська заборгованість Товариства складається з:

- Інша поточна дебіторська заборгованість - 18 тис.грн.

3. Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не обліковуються.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі підприємства, гроші на поточних та інших рахунках у банках, які можуть бути вільно використані для поточних операцій, а також грошові кошти в дорозі, електронні гроші, еквіваленти грошей.

Станом на 31.12.2016р. на Балансі Товариства обліковуються грошові кошти в сумі:

Облік	Валюта	Залишок на 31.12.2016р. у валюті, тис.	Залишок на 31.12.2016р. у гривні, тис.
Готівка в національній валюті	UAH	-	-
Готівка в іноземній валюті	USD	-	-
Поточні рахунки в національній валюті	UAH	-	124

Поточні рахунки в іноземній валюті	USD	-	-
Грошові кошти в дорозі в національній валюті	UAH	-	-
Електронні гроші, номіновані в національній валюті	UAH	-	-
Еквіваленти грошових коштів (у національній валюті)	UAH	-	-
Еквіваленти грошових коштів (в іноземній валюті)	USD	-	-

Грошові кошти товариства не обмежені у використанні. Сума залишків на рахунках підтверджена виписками банків.

До складу зобов'язань та забезпечень Товариства входять:

1. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства обліковуються наступні довгострокові зобов'язання і забезпечення:

- Відстрочені податкові зобов'язання - 33 тис. грн.
- Довгострокові забезпечення витрат персоналу - 4 тис. грн.

2. Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2016р. на балансі Товариства обліковуються наступні поточні зобов'язання і забезпечення:

- Товари, роботи, послуги - 121 тис. грн.
- Розрахунки з бюджетом - 1 тис. грн.
- Розрахунки зі страхування - 1 тис. грн.
- Доходи майбутніх періодів - 132 тис. грн.
- Інші поточні зобов'язання - 240 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо оцінки активів та забезпечень, які наведені безпосередньо у фінансових звітах, розкрита в усіх суттєвих аспектах повно, достовірно і відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація щодо власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»

Станом на 31.12.2016 року Власний капітал Товариства складає 7102 тис. грн., у тому числі:

- Зареєстрований (пайовий) капітал - 7101 тис. грн.
- Капітал у дооцінках - 154 тис. грн.
- Нерозподілений збиток - 153 тис. грн.

На нашу думку, показники першого розділу пасиву балансу станом на 31.12.2016 року достовірно оцінені і дають правдиве і неупереджене уявлення про статутний та власний капітал Товариства та в повній мірі відповідають вимогам чинного законодавства України.

Облік фінансових результатів діяльності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС»

Доходи і витрати наведені у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) з метою визначення чистого прибутку або збитку звітного періоду.

Товариство дотримується вимог Міжнародних стандартів, а саме: дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Товариство в 2016 році отримало наступний дохід:

- Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 342 тис. грн.
- Інші операційні доходи - 215 тис. грн.

Витрати пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в звіті про прибутки та збитки у відповідному періоді.

Витрата признається в звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в балансі.

За 2016 року Товариством понесено наступні витрати:

- Адміністративні витрати - 703 тис. грн.
- Інші операційні витрати - 7 тис. грн.

На нашу думку, облік фінансового результату, в усіх суттєвих аспектах, відповідає вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності, облікові дані достовірні та тотожні даним фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Незалежна аудиторська фірма ТОВ "Грифон Аудит". Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №4631 видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 29 січня 2015 р. №307/3.

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Линник О.А. - сертифікат аудитора серії 007215 №304/2 від 24 грудня 2014р., термін дії по 24 грудня 2019р.

Юридична адреса: 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, будинок 36-Д, група приміщень 65В, офіс 2.

Фактична адреса: 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, будинок 36-Д, група приміщень 65В, офіс 2, тел/факс +380 67 403-49-66, office@gryphoninvest.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

ТОВ "Грифон Аудит" провела аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС - ФІНАНС», яка складається з Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік, Приміток до фінансової звітності та опису важливих аспектів облікової політики.

Аудиторська перевірка проведена відповідно до Договору № 12/010А від 25 січня 2017 року.

Аудиторський висновок складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту 700, 701 щодо аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2016 року.

Перевірка була проведена в строк з 03.02.2017 р. по 06.03.2017 р.

Аудиторський звіт складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

м. Київ, 06 березня 2017 року

Линник О.А.

Директор ТОВ «Грифон Аудит»



Сертифікат аудитора №304/2, Серія 007215, виданий 24 грудня 2014 року, чинний до 24 грудня 2019 року

ТОВ "Грифон Аудит" має свідоцтво № 4631 від 29 січня 2015 року про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого Аудиторською палатою України.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРТЕКС-ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	ОДЕСЬКА	за ЄДРПОУ	2017	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	39859779		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КОПФГ	5110137500		
Середня кількість працівників	1 8	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	провулок ПРОВУЛОК ЛЕРМОНТОВСЬКИЙ, буд. 13, ПРИМОРСЬКИЙ р-н, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65014		64.99		
			0981043244		

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	8
первісна вартість	1001	-	11
накопичена амортизація	1002	-	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	23
Основні засоби	1010	-	330
первісна вартість	1011	-	331
знос	1012	-	1
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	7 101	7 101
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	7 101	7 462
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	18
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	124
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	124
Витрати майбутніх періодів	1170	-	30
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	172
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 101	7 634

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 101	7 101
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	154
Податковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(153)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 101	7 102
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	33
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	4
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	4
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	37
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	121
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	132
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	240
Усього за розділом III	1695	-	495
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 101	7 634

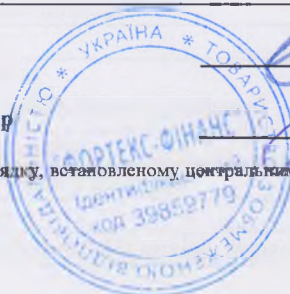
Керівник

Скрипник Валерій Володимирович

Головний бухгалтер

Абрамова Ірина Вікторівна

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



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
39859779		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОРТЕКС-ФІНАНС"**

(найменування)

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

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	342	-
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	342	-
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	215	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(703)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(7)	(-)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(153)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(153)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(153)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	154	-
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	154	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	154	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	-
Витрати на оплату праці	2505	61	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	13	-
Амортизація	2515	13	-
Інші операційні витрати	2520	622	-
Разом	2550	710	-

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

Скрипник Валерій Володимирович

Головний бухгалтер

Абрамова Ірина Вікторівна



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОРТЕКС-ФІНАНС" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
39859779		

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

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	902	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(682)	(-)
Праці	3105	(49)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(26)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	124	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(7 101)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-7 101
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	7 101
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової 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	-	7 101
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	124	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	124	-

Керівник

Головний бухгалтер



Скрипник Валерій Володимирович

Абрамова Ірина Вікторівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	154	-	-	(153)	-	-	1
Залишок на кінець року	4300	7 101	154	-	-	(153)	-	-	7 102

Керівник _____
 Головний бухгалтер _____



Скрипник Валерій Володимирович _____
 Абрамова Ірина Вікторівна _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016
(у тисячах гривень)

Примітки до фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФОРТЕКС - ФІНАНС"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

(The following text is extremely faint and mostly illegible due to low contrast and blurring. It appears to be the main body of the financial statement notes.)

17

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 2 «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016
(у тисячах гривень)

Примітки до фінансової звітності

Організація та діяльність.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОРТЕКС - ФІНАНС» (надалі – Товариство) є зареєстрованим товариством з обмеженою відповідальністю, що проводить свою діяльність в Україні. Основна діяльність компанії — професійна діяльність на ринку фінансових послуг.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОРТЕКС - ФІНАНС» має ліцензію на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків від 29.04.2016 р за №42, та є учасником платіжної системи «ТУМЕ», платіжною організацією якої є ТОВ «ФК»ОМІ-2013».

Фінансові послуги за звітний період у рамках учасника платіжної системи «ТУМЕ» надавались .
Юридична адреса компанії: 65014, м. Одеса, провулок Лермонтовський, буд.13

Станом на 31 грудня 2016 чисельність працівників Товариства складає 8 осіб. (2015: 2 особи).

1 Загальна інформація

Товариство готує фінансову звітність у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі, МСФЗ), розроблених та оприлюднених Комітетом з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (IASB) станом на 31 грудня 2016 року та за рік, що закінчився на вказану дату. Відповідно до діючого законодавства Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність підготовлена на основі даних бухгалтерського обліку Товариства з урахуванням коригувань і перекласифікації статей, що необхідні для приведення її у відповідність до МСФЗ.

2 Стислий виклад облікових політик

3.1 Основа подання

Суттєві облікові політики, що були використані при підготовці цих фінансових звітів, узагальнено нижче.

Фінансові звіти були підготовлені із використанням основи для оцінки, визначеної МСФЗ для кожного класу активів, зобов'язань, доходів та витрат. Більш детальний опис основи для оцінки статей звітності наведено нижче.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються лише за наявності юридично закріпленого права здійснити взаємозалік та наміру реалізувати актив одночасно із врегулюванням зобов'язання.

Фінансові звіти були складені на основі принципу безперервності діяльності Товариства, який передбачає реалізацію активів та погашення заборгованості при звичайному веденні бізнесу.

3.2 Попередні оцінки та припущення

Складання фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх оцінок та припущень, які впливають на відображені суми активів та зобов'язань, а також

18

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 3 «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання на дату фінансових звітів і відображені суми доходів та витрат звітного періоду. Через невизначеність, властиву здійсненню таких попередніх оцінок, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть базуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок. Попередні оцінки та припущення керівництва мають значний вплив на визнання та оцінку певних активів, зобов'язань, доходів та витрат Компанії. Фактичні результати можуть відрізнитися від таких оцінок. Такі оцінки та пов'язані з ними припущення переглядаються на постійній основі. За результатами переглядів облікові оцінки визнаються у тому періоді, в якому здійснюється перегляд оцінки, якщо переглянута оцінка впливає лише на цей період, або у періоді перегляду та майбутніх періодах, якщо переглянута оцінка впливає як на поточний, так і майбутній періоди.

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року:

а) Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості, передплат та іншої дебіторської заборгованості - Керівництво здійснює оцінку вірогідності повернення дебіторської заборгованості, передплат та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора. Дебітори вважаються неплатоспроможними, якщо проти них порушено справу про банкрутство, за ними є невиконані судові рішення про стягнення заборгованості та в інших випадках згідно суджень та рішень менеджменту Компанії.

б) Строки корисного використання основних засобів - Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, його технологічну старість, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може, у результаті, привести до коригування майбутніх сум амортизації.

в) Оподаткування - Компанія є платником податку на прибуток та інших податків. Під час визначення суми зобов'язань з податку на прибуток та інших податків вимагається застосування істотних оцінок в силу складності українського податкового законодавства та неоднозначного його тлумачення податковими органами на регіональному та загальнодержавному рівнях. Існують різні операції, стосовно яких зберігається невизначеність щодо визначення остаточної суми зобов'язань. Компанія визнає зобов'язання стосовно оцінок щодо можливості нарахування додаткових податків. У випадках коли остаточний податковий результат із цих питань відрізнятиметься від раніше відображених сум, такі різниці вплинуть на суму податку та податкових зобов'язань того періоду, в якому цей результат буде визначений.

3.3 Валюта виміру та подання

Фінансові звіти Компанії подані у гривні (ГРН), що також є функціональною валютою виходячи з основного економічного середовища, у якому Товариство здійснює свою діяльність. Це означає, що операції в валютах інших ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах. Прибутки та збитки від зміни валютних курсів внаслідок таких операцій, а також внаслідок конвертації залишкових балансів за курсом на кінець року, відображені у звіті про сукупні доходи у статтях «інші доходи» або «інші витрати» відповідно.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

4

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

Всі суми у фінансових звітах та примітках наведені в тисячах гривень, якщо не зазначено інше.

3.4 Грошові кошти та їх еквіваленти

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

3.5 Фінансові активи

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

Усі стандартні операції з придбання та продажу фінансових активів відображаються на дату розрахунків. Датою розрахунків є дата, коли здійснюється поставка активу Товариства. Стандартними операціями з придбання та продажу фінансових активів є придбання та продаж активу згідно з договором, умови якого вимагають поставки активу протягом строку, визначеного законодавством або правилами даного ринку. Під час первісного визнання фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю плюс, якщо фінансовий актив не є активом за справедливою вартістю через звіт про прибутки та збитки, витрати на здійснення операції, що безпосередньо пов'язані з придбанням такого фінансового активу. Припинення визнання фінансових активів має місце, коли минають права на отримання грошових потоків від фінансових активів або такі права передані, та ризики і винагороди, пов'язані з правом власності на фінансові активи, в основному передані.

3.6 Основні засоби

Основні засоби, що були придбані Товариством, наведені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та будь – якого зменшення корисності. Використаний метод амортизації відображає очікувану форму споживання майбутніх економічних вигід. Амортизація основних засобів нараховується по об'єктно прямолінійним методом.

Строк корисної експлуатації активу визначений виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Встановлений термін корисного використання з дати введення в експлуатацію:

- офісні меблі – 5 років,
- принтер, комп'ютер – 4 роки,
- АТС – 3 роки,
- автомобілі – 5 років,
- ремонт орендованого приміщення – 3 роки,
- сейф – 12 років.

Витрати, що здійснюються для підтримання основних засобів у робочому стані та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від їх використання, визнаються витратами періоду. Заміни та удосконалення, які можуть продовжити строк корисної експлуатації чи значно покращити стан активу, капіталізуються.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 5 «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковують за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Так , керівництво фінансової компанії прийняло рішення про проведення дооцінки об'єктів основних засобів на підставі не відповідності їх балансової вартості їх справедливої вартості. Переоцінка об'єктів основних засобів проводилась шляхом перерахунку їх первісної, поточної вартості з використанням індексу перерахунку вартості об'єктів основних засобів та співвідношення поточної вартості справедливої вартості станом на кінець року а саме на 30.12.2016 р. За результатами проведеної дооцінки основних засобів балансова вартість активів збільшилась, збільшення вартості було визначено в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою «Дооцінка».

3.9 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи включають придбані Товариством програмне забезпечення, що використовується у процесі надання послуг та управління. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються на прямолінійній основі протягом очікуваного строку їх корисного використання.

3.10 Зменшення корисності активів

На кожну дату балансу Товариство переглядає балансову вартість своїх активів з метою визначити, чи існує ознака зменшення корисності цих активів. Якщо таке свідчення існує, сума очікуваного відшкодування активу попередньо оцінюється для визначення ступеня збитку від зменшення корисності (якщо він існує). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Товариство попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить актив.

При аналізі наявності свідчення про зменшення корисності інвестицій доступних для продажу Товариство використовує всю доступну інформацію щодо їх обігу на ринку, а також щодо надійності та ризикованості діяльності емітентів таких паперів.

3.11 Оренда

Відсутні об'єкти, що одержані у фінансову оренду.
Усі угоди оренди класифіковані як операційна оренда. Платежі за угодами операційної оренди визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди. Товариство не є орендодавцем.

3.12 Капітал

Статутний капітал визначено виходячи із вартості долей учасників.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) включає результати поточного року, які розкриті у звіті про фінансові результати

3.13 Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство стає стороною контрактних умов, що стосуються фінансових зобов'язань. Усі процентні витрати, пов'язані з фінансовими зобов'язаннями, визнаються як процентні витрати у звіті про фінансові результати

3.14 Пенсії та пенсійні плани

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

6

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016

(у тисячах гривень)

Товариство здійснює обов'язкові відрахування до Державного пенсійного фонду України, що узагальнюються відповідно до чинного законодавства України в єдиному внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відображаються як витрати у тому періоді, коли працівникові нараховується відповідна винагорода.

Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало додаткових зобов'язань за пенсійними планами, допомозі після виходу на пенсію, страхуванню або допомозі після звільнення перед нинішніми або колишніми працівниками.

3.15 Податок на прибуток

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання балансу щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною у фінансовій звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо тимчасових різниць, що оподатковуються. Відстрочені податкові активи визнаються щодо тимчасових різниць, що вираховуються, невикористаних податкових активів та податкових збитків, що перенесені на наступні періоди, якщо є ймовірним майбутній оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна використати ці тимчасові різниці, податкові активи та невикористані податкові збитки. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо зникає ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить повністю або частково використати ці відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Податковим Кодексом України встановлені наступні ставка податку в розмірі 18% операцій, що є об'єктом оподаткування:

3.16 Податок на додану вартість

Товариство не зареєстровано платником податку на додану вартість.

3.17 Стандарти, що видані, але не вступили в силу

Наступні стандарти та тлумачення не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до консолідованої фінансової звітності. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 та перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих у грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. На зустрічі в листопаді 2013 року, Рада з МСФЗ прийняла попереднє рішення, що обов'язкова дата набрання чинності МСФЗ 9 не буде раніше, ніж для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2017 року. Рада з МСФЗ попередньо на своєму засіданні в лютому 2014 вирішила вибрати дату вступу в силу 1 січня 2018, як дату набрання

22

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 7

«ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

чинності для обов'язкового застосування МСФЗ 9. В ході наступних етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування та знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 вплине на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не матиме впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Для подання завершеної картини Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми, що розкриваються у фінансовій звітності в ув'язці з іншими етапами проекту після публікації остаточної редакції стандарту, що включає в себе всі етапи.

МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання»

У січні 2014 роки був затверджений МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який встановлює порядок обліку залишків на відкладених рахунках тарифного регулювання. Стандарт поширюється тільки на організації, що вперше застосовують МСФЗ і раніше визнавали залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання відповідно до ПСБО.

МСФЗ 14 дозволяє відповідним організаціям, що застосовують МСФЗ вперше, продовжувати використовувати застосовувану ними раніше облікову політику, пов'язану з регульованими тарифами, з певними змінами.

Стандарт вимагає окремо відображати залишки на відкладених рахунках тарифного регулювання в звіті про фінансовий стан, а також рух по таких рахунках у звіті про сукупний дохід.

Вимагається розкриття інформації про характер регулювання тарифів, що призвів до визнання відкладених рахунків, а також про ризики, пов'язані з таким регулюванням.

МСФЗ 14 діє відносно першої річної звітності згідно з МСФЗ за періоди, що починаються 1 січня 2016 року і пізніше, з можливістю дострокового застосування.

МСФЗ 14 не вплине на фінансовий стан, фінансові результати діяльності Товариства.

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями»

28 травня 2014 Рада з МСФЗ опублікувала новий стандарт по виручці.

Основний принцип нового стандарту полягає в тому, щоб компанії визнавали виручку таким чином, щоб представити передачу товарів або послуг покупцям в сумах, що відбивають відшкодування (тобто плату), на яке компанія передбачає отримати право в обмін на ці товари або послуги. Новий стандарт дозволить розкривати більш якісну інформацію про виручку, і містить вказівки про порядок обліку операцій, які раніше не розглядалися на необхідному рівні (наприклад, виручка від надання послуг, наслідки модифікації умов договорів), а також переглянуті вказівки з обліку багатокomпонентних угод.

МСФЗ (IFRS) 15 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 або пізніше, при цьому допускається його дострокове застосування.

На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даної поправки на свою фінансову звітність.

МСФЗ 16 «Договори оренди»

13 січня 2016 року Рада з МСФЗ опублікувала новий стандарт з обліку оренди.

МСФЗ 16 встановлює принципи для визнання, оцінки, подання та розкриття інформації з оренди, з метою забезпечення того, щоб орендарі та орендодавці надавали у фінансової звітності відповідну інформацію, яка сумлінно представляє зміст цих угод.

МСФЗ (IFRS) 16 скасовує поточну подвійну модель обліку оренди орендарями, відповідно до якої договори фінансової оренди відображаються в звіті про фінансовий стан, а договори операційної оренди не відображаються. Замість неї вводиться єдина модель відображення всіх договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, схожому з поточним порядком обліку договорів фінансової оренди.

Для орендарів стане необхідним визнавати в звіті про фінансовий стан зобов'язання по оренді з нарахуванням відсотків, і одночасно визнавати відповідний новий актив.

Зміниться також і облік оренди протягом терміну її дії. Зокрема, тепер компанії будуть на початкових етапах оренди визнавати витрати в більших сумах (внаслідок фінансових витрат) майже за всіма договорами оренди, навіть якщо щорічна орендна плата є незмінною.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

8

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016

(у тисячах гривень)

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даної поправки на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 16 та МСФЗ 38 - Уточнення прийнятних методів зносу основаних засобів і амортизації нематеріальних активів

Пункт 62А був доданий з метою заборони використання методів амортизації на основі доходів для об'єктів нерухомості, машин та устаткування.

Пункт 62А пояснюється тим, що дохід від діяльності, яка включає в себе використання об'єкту основних засобів, машин і обладнання, в цілому відображає також вплив та інших чинників, ніж споживання економічних вигод від даного об'єкту, наприклад:

- інші процеси;
- діяльність, пов'язана з продажами, та змінами в продажах;
- обсяги та ціни;
- інфляція.

Пункт 56, який включає в себе керівництво по визначенню суми амортизації і термінів амортизації, був розширений, щоб компанії, які очікують майбутнє зниження продажної ціни товарів, вироблених за допомогою об'єкту основних засобів, машин і обладнання, могли відображати технічне та комерційне старіння (і, отже, зниження економічних вигод від об'єкту), а не зміну амортизації або строку корисного використання об'єкту.

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року, дострокове застосування дозволено. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даної поправки на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 10 та МСФЗ 28 - продаж або придбання активів між інвестором і асоційованою компанією або спільним підприємством

Поправки уточнюють порядок обліку угод, де материнська компанія втрачає контроль над дочірньою компанією, яка не є бізнесом, як визначено в МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу, продавши всі або частину своєї частки в цій дочірній компанії асоційованій компанії або спільному підприємстві, яке є такою, що враховується з використанням методу участі в капіталі.

У разі будь-якої зміни частки в колишній дочірній компанії, прибуток та збитки від переоцінки враховуються наступним чином:

- у разі, коли частка володіння враховується як асоційоване або спільне підприємство за методом дольової участі:

Материнська компанія визнає прибуток або збиток у прибутку чи збитку тільки в межах частки володіння не зв'язаних інвесторів в новій асоційованій компанії або спільному підприємстві. Інша частина виключається з балансової вартості інвестицій в асоційовані компанії або спільному підприємстві.

- зберігається частка володіння, яка обліковується за справедливою вартістю відповідно до МСФЗ 9 Фінансові інструменти.

Материнська компанія має визнавати прибуток або збиток в повному обсязі в прибутку чи збитку.

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року, дострокове застосування дозволено. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даної поправки на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 11 - Облік придбання часток участі у спільних операціях

Ці зміни вимагають, щоб компанія застосовувала всі принципи МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», коли вона набуває частку в спільних операціях, які утворюють бізнес, як це визначено відповідно до МСФЗ 3.

Поправка також включає в себе два нових ілюстративних прикладу.

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року, дострокове застосування дозволено. Ця поправка не бути мати впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не приймає участі у спільних операціях.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ 9 «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

Поправки до МСБО 27 - метод пайової участі в окремій фінансовій звітності
Поправки включають введення можливості для юридичної особи врахування своїх інвестиції в дочірні, спільні підприємства, а також асоційовані компанії, за методом пайової участі у своїй окремій фінансовій звітності. Обліковий підхід, який був обраний, потрібно застосовувати для кожної категорії інвестицій.

Відповідна поправка була також внесена в МСБО 28 Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства, щоб уникнути потенційного конфлікту з МСФЗ 10 консолідованої фінансової звітності за часткових падінь продати.

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року, дострокове застосування дозволено. Ця поправка не бути мати впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не приймає інвестицій в асоційовані компанії та спільні підприємства.

Поправки до МСФЗ 16 та МСФЗ 41 - Сільське господарство: Плодові рослини
Поправки розширюють сферу застосування МСФЗ 16 "Основні засоби" в частині відображення плодоносних рослин і визначає плодоносні рослини в якості живої рослини, в разі, якщо:

- воно використовується у виробничому процесі сільськогосподарської продукції;
- очікується отримання плодової продукції протягом строку більш ніж одного рік; і
- мається відносна ймовірність продажу.

В результаті цих змін плодоносні рослини обліковуються відповідно до МСФЗ 16, використовуючи або:

- модель собівартості, або
- модель переоцінки.

Облік сільськогосподарської продукції за плодоносними рослинами здійснюється відповідно до МСБО 41 «Сільське господарство».

Обов'язкове прийняття для періодів, які починаються з або після 1 січня 2016 року, дострокове застосування дозволено.

Дані зміни не будуть мати впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки Товариство не здійснює сільськогосподарської діяльності.

«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 є необхідним для періодів, що починаються до 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 є значні

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

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

МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам»

Поправка роз'яснює, що розвиненість ринку високоякісних корпоративних облігацій оцінюється на підставі валюти, в якій облігація деномінована, а не в країні, в якій облігація випущена. При відсутності розвиненого ринку високоякісних корпоративних облігацій, деномінованих в певній валюті, необхідно використовувати ставки за державними облігаціями. Дана поправка повинна застосовуватися перспективно.

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 Групи. Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Ініціатива в сфері розкриття інформації» поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» швидше роз'яснюють, а не значно змінюють, існуючі вимоги МСФЗ (IAS) 1. Поправки роз'яснюють наступне:

- вимоги до суттєвості МСФЗ (IAS) 1;
- окремі статті у звіті (ах) про прибуток або збиток та інший сукупний дохід і в звіті про фінансовий стан можуть бути дезагреговані;
- у організацій є можливість вибрати порядок подання приміток до фінансової звітності;
- частка іншого сукупного доходу залежних організацій і спільних підприємств, які обліковуються за методом участі в капіталі, має бути викладена агреговано в рамках однієї статті і класифікуватися як статей, які будуть чи не будуть згодом рекласифіковано в чистий прибуток або збиток.

Крім цього, поправки роз'яснюють вимоги, які застосовуються при поданні додаткових проміжних підсумкових сум у звіті про фінансовий стан і звіті (ах) про прибуток або збиток та інший сукупний дохід. 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. Очікується, що дані поправки не зроблять 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 винятку щодо інвестиційних організацій згідно з 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, яка 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, що починаються 1 січня 2016 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

11

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016
(у тисячах гривень)

1 Нематеріальні активи

Програмне забезпечення

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Первісна вартість		
На 01 січня	0	0
Надходження	11	0
Вибуття	0	0
На 31 грудня	11	0
Накопичений знос		
На 01 січня	0	0
Амортизація	3	0
Вибуття	0	0
На 31 грудня	3	0
Чиста балансова вартість		
На 01 січня	0	0
На 31 грудня	8	0

Рух основних засобів за рік, що минув 31 грудня 2016 року, узагальнено таким чином:

	Комп'ютерне обладнання	Меблі та інші основні засоби	Всього
Первісна вартість			
На 1 січня 2016	0	0	0
Надходження	109	32	141
Дооцінка	84	106	190
Вибуття	0		
На 31 грудня 2016	193	138	331
Накопичений знос			
На 1 січня 2016	0	0	0
Амортизація	1	0	1
Вибуття	0	0	0
На 31 грудня 2016	1	0	1
Чиста балансова вартість			
На 1 січня 2016	0	0	0
На 31 грудня 2016	192	138	330

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

Рух основних засобів за рік, що минув 31 грудня 2015 року, узагальнено таким чином:

	Комп'ютерне обладнання	Меблі та інші основні засоби	Всього
Первісна вартість			
На 1 січня 2015	0	0	0
Надходження	0	0	0
Вибуття		0	0
На 31 грудня 2015	0	0	0
Накопичений знос			
На 1 січня 2015	0	0	0
Амортизація	0	0	0
Вибуття	0	0	0
На 31 грудня 2015	0	0	0
Чиста балансова вартість			
На 1 січня 2015	0	0	0
На 31 грудня 2015	0	0	0

2 Грошові кошти та їх еквіваленти

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Грошові кошти у національній валюті (UAH)	124	0
Всього	124	0

3 Депозити в банках

Депозити в банках станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2015 року відсутні.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

13

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016 (у тисячах гривень)

4 Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2016 року та 31 грудня 2015 року присутні у вигляді довгострокових фінансових інвестицій які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, а саме у капіталі ТОВ «МЕНТОР ГРУП»(код ЄДРПОУ 39862692) .

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (UAH)	7101	7101
Всього	7101	7101

5 Інші активи

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	0	0
Інша дебіторська заборгованість	18	0
Всього, чиста сума	18	0

6 Інші зобов'язання

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	121	0
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	1	
Заборгованість за розрахунками зі страхування	1	0
Заборгованість з оплати праці		0
Доходи майбутніх періодів	132	
Інші	240	0
Всього	495	0

Усі суми є короткостроковими та підлягають погашенню протягом одного року.

7 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2016 зареєстрований та оплачений статутний капітал Компанії складає 7 101 тисяч гривень (2015: 7 101 тисяч гривень).

8 Інші операційні доходи

	2016	2015
Інші операційні доходи	215	0
Інші доходи	0	0
Всього	215	0

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОРТЕКС-ФІНАНС»

14

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016

(у тисячах гривень)

9 Адміністративні та інші операційні витрати

	2016	2015
Витрати на персонал (11.1)	(74)	(0)
Матеріальні витрати	(1)	
Інші операційні витрати	(622)	(0)
Всього	(697)	(0)

11.1 Витрати на персонал

	2016	2015
Заробітна плата	61	0
Витрати на соціальне страхування	13	0
Всього	(74)	(0)

10 Інші доходи (витрати)

	2016	2015
Інші доходи		
Інші витрати		
Всього, чисті	0	0

13 Оподаткування

Законодавство України з питань оподаткування є предметом частих змін. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Товариство нараховувало податкові зобов'язання на основі офіційних роз'яснень та оцінок керівництва.

14 Політики управління ризиками

Товариство не брало участі в будь-яких суттєвих операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Компанії.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії, є валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризики. Керівництво переглядає та затверджує політику щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче.

15 Управління кредитним ризиком

Кредитний ризик представляє собою ризик того, що контрагент може не виконати свої зобов'язання перед Товариством та змусить Товариство понести фінансові збитки. Товариство структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного клієнта або групи клієнтів. Товариство прийняло політику ведення операцій лише з кредитоспроможними контрагентами та отримання достатньої застави, коли це можливо, як засобу послаблення ризику понесення фінансових збитків у результаті невиконання зобов'язань. Товариство використовує іншу публічну доступну фінансову інформацію та власні торгові записи для визначення рейтингу своїх основних клієнтів-третіх сторін. У керівництва є розроблена кредитна політика, і відповідно, моніторинг кредитного ризику здійснюється на постійній основі.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016
(у тисячах гривень)

Вважається, що грошові кошти, які утримуються на банківських рахунках мають мінімальний ризик невиконання зобов'язання.

16 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик неспроможності Товариства виконати свої зобов'язання за виплатами у встановлений строк за звичайних або непередбачуваних обставин. Основним ризиком, якому піддається Товариство, є вимоги щодо доступності її грошових коштів для виконання зобов'язань за договорами.

17 Політики управління капіталом

Основні політики управління капіталом спрямовані на забезпечення безперервності діяльності Товариства, відповідність ключових показників вимогам законодавства України до фінансових компаній, а також приріст капіталу. Прийняття відповідних рішень стосовно підтримання або зміни структури капіталу належить до компетенції Загальних зборів учасників Товариства. Оцінка та контроль достатності капіталу здійснюється з урахуванням вимог законодавства України.

18 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином:

(а) Фінансові інструменти, включені в Рівень 1

вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів на найближчу до закриття звітної дати.

(б) Фінансові інструменти, включені в Рівень 2

Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки, головним чином заснованими на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Компанії. У разі якщо всі істотні вихідні дані для оцінки фінансового інструменту за справедливою вартістю засновані на спостережуваних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 2.

(в) Фінансові інструменти, включені в Рівень 3

У випадку якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, використовуваних в моделі для оцінки справедливої вартості інструмента, не засновані на спостережуваних ринкових цінах, такий інструмент включається в Рівень 3.

Станом на дату звітності у Компанії відсутні фінансові активи та зобов'язання, які відображаються за справедливою вартістю. Фінансові активи і зобов'язання, що не враховуються за їх справедливою вартістю, відображені в фінансовій звітності Компанії за вартістю, істотно не відрізняється від їх справедливої вартості.

19 Події після звітної дати

Політична та економічна криза в Україні можуть стати приводом економічних проблем на поточний період та закріпити невизначеність економічних перспектив. Мас місце суттєва девальвація гривни до основних валют, яка спричинюється макроекономічними факторами, безпосереднє зниження курсу валюти викликане рішенням регуляторних органів у країні. Не можливо, на даний період, достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність та дохід Товариства.

31

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФОРТЕКС-ФІНАНС»

16

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи №13103177 від 20.08.2015 р
65014, м.Одеса, провулок Лермонтовський, 13
код за ЄДРПОУ 39859779, тел.048-737-39-32

Примітки до фінансової звітності – 31 грудня 2016
(у тисячах гривень)

Директор

Скрипник В.В

Головний бухгалтер

Абрамова І.В

Дата





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

3 ОРИГІНАЛАХ
ЗГІДНО



*Директор
ТОВ "Грифон Аудит"
Михайло О.А.*

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 4631

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРИФОН
АУДИТ"
(ТОВ "ГРИФОН АУДИТ")**

Адреса: 03680, м. Київ,
вул. Димитрова, буд. 5-Б

Ідентифікаційний код/номер: 39528242

Суб'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України від 29 січня 2015 р. № 307/3

Свідоцтво чинне до 29 січня 2020 р.

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

М.П. 
Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до
Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ
М.П.

№02697



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

СВІДОЦТВО

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРИФОН АУДИТ»

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

39528242

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

№ 4631, виданий 29 січня 2015 року

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

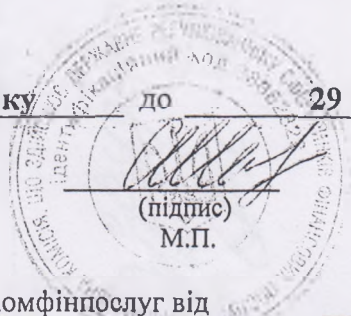
включений(а) до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 29 листопада 2016 року № 2977.

Реєстраційний номер Свідоцтва 000119

Строк дії Свідоцтва:

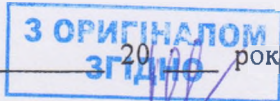
з 29 листопада 2016 року до 29 січня 2021 року

Член Нацкомфінпослуг (посада уповноваженої особи)



О. В. Максимчук (ініціали, прізвище)

Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 20 року №



строк дії Свідоцтва продовжено до 20 року

Директор ТОВ «Грифон Аудит» Максимчук О.А.

(посада уповноваженої особи)

(підпис) М. П.



(ініціали, прізвище)

20 року

Копія

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

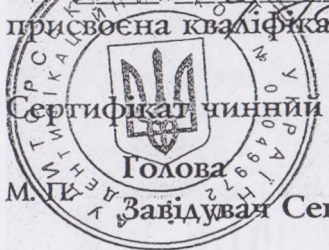
№007215

Громадянину(ці) Симчик
Олеми Анатоліївни

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України
від 24 грудня 20 14 року № 304/2
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до 24 грудня 20 19 року.

М. П. [Підпис] Голова
М. П. [Підпис] Завідувач Секретаріату
Г. Несмережко
Ір. Куреза



Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20 року №
термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

Рішенням Аудиторської палати України
від " " 20 року №
термін чинності сертифіката продовжено до
" " 20 року.

М. П. Голова ()
Завідувач Секретаріату ()

З ОРИГІНАЛОМ
ЗГІДНО

Директор
ТОВ "Грифон Аудит"
Линьск О.А.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

№ 007310

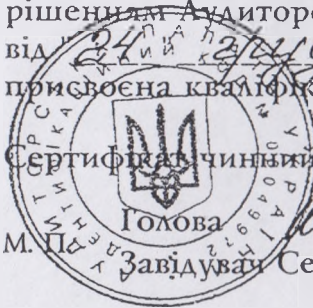
Громадянину(ці)

*Таракшовській
Лілії Вікторівні*

на підставі Закону України «Про аудиторську діяльність»
рішенням Аудиторської палати України
від *24* ^{го} *грудня* 20 *15* року № *319/3*
присвоєна кваліфікація аудитора.

Сертифікат чинний до *"24"* *грудня* 20*20* року.

М. П. *Голова*
Завідувач Секретаріату *М. П.*



Г. Нешпреско
М. П. Курея

КОПІЯ

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

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

М. П. Голова (_____)
Завідувач Секретаріату (_____)

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

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

М. П. Голова (_____)
Завідувач Секретаріату (_____)

З ОРИГІНАЛОМ
ЗГІДНО

*Директор
ТОВ «Грифон Аудит»
Михайло О.А.*



Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою (за наявності)
[35] аркушів

Директор ТОВ «ГРИФОН АУДИТ»

/Линник О.А./



МІСЦЕ ПРОВІДЕННЯ
РАХУНКІВ

