

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ"

станом на 31 грудня 2017 року

Адресат:

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

*Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ"*

В аудиторському Звіті відображено наступну інформацію:

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Основні положення

1.1. Основні відомості про Товариство

1.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

3. Відповідальність аудитора

4. Основа для висловлення думки із застереженням

5. Думка із застереженням

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

6.1. Розкриття інформації про Статутний капітал Товариства

6.2. Розкриття інформації про власний капітал Товариства

6.3 Розкриття інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу, амортизації

6.4. Розкриття інформації про облік дебіторської заборгованості та поточних фінансових інвестицій

6.5. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

6.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

6.7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів

6.8. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності

6.9. Розрахунок вартості чистих активів

6.10. Управління ризиками

6.11. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

6.12. Інформація про пов'язаних осіб

6.13. Події після дати балансу

6.14. Аналіз показників фінансового стану

7. Основні відомості про аудиторську фірму

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ"

станом на 31 грудня 2017 року

м. Київ

«02» лютого 2018 року

1. Основні положення

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ" (далі – ТОВ "ФК "АМПІР КАПІТАЛ", або Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2017 року і Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

Річна фінансова звітність складена згідно з вимогами, Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – МСБО), облікової політики Товариства на підставі даних бухгалтерського обліку.

1.1. Основні відомості про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ" створено згідно із нормами Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про господарські товариства».

Товариство зареєстровано відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві 15 грудня 2016 року., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 074 102 0000 063846. Зміни організаційно-правової форми та назви Товариства не здійснювались.

Детальна інформація про юридичну особу:

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ" (ТОВ "ФК "АМПІР КАПІТАЛ")
---	---

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	(LLC "FC" AMPIR CAPITAL")
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Назва юридичної особи	"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМПІР КАПІТАЛ"
Ідентифікаційний код юридичної особи	41030047
Місцезнаходження юридичної особи	01030, м.Київ, ВУЛИЦЯ ІВАНА ФРАНКА, будинок 22-24, ЛПТ. А, приміщення 31
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	<p>ВАРЧУК ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ Адреса засновника: 02140, м.Київ, Дарницький район, ВУЛИЦЯ О.МИШУГИ, будинок 1/4, квартира 249 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 750000.00</p> <hr/> <p>ВАРЧУК ГАЛИНА ПЕТРІВНА Адреса засновника: 02140, м.Київ, Дарницький район, ВУЛИЦЯ О.МИШУГИ, будинок 1/4, квартира 249 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1000000.00</p> <hr/> <p>ВЕРЕМІЙЧЕНКО ІРИНА АНАТОЛІВНА Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, ВУЛИЦЯ ШАЛІМОВА АКАДЕМІКА, будинок 69-А, квартира 2 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2000000.00</p> <hr/> <p>НАДУРАК ВАНДА КАЗИМИРІВНА Адреса засновника: 78264, Івано-Франківська обл., Коломийський район, село Загайпіль, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 2 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1250000.00</p> <hr/> <p>КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК - ВАРЧУК ДМИТРО ЮРІЙОВИЧ, ВАРЧУК ГАЛИНА ПЕТРІВНА, ВЕРЕМІЙЧЕНКО ІРИНА АНАТОЛІВНА, НАДУРАК ВАНДА КАЗИМИРІВНА</p>
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або	Розмір (грн.): 5000000.00

складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Дата закінчення формування: 15.12.2017
Види діяльності	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
Відомості про органи управління юридичної особи	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ ЙОГО УЧАСНИКІВ
Прізвище, ім'я, по батькові, дата обрання (призначення) осіб, які обираються (призначаються) до органу управління юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовідносинах з третіми особами, або осіб, які мають право вчиняти дії від імені юридичної особи без довіреності, у тому числі підписувати договори та дані про наявність обмежень щодо представництва від імені юридичної особи	ШУМАВЦОВ ВАЛЕНТИН МИХАЙЛОВИЧ - керівник з 15.12.2016
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – у разі, коли державна реєстрація юридичної особи була проведена після набрання чинності Законом України "Про державну реєстрацію юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців"	Дата запису: 15.12.2016 Номер запису: 1 074 102 0000 063846
Місцезнаходження реєстраційної справи	Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація
Дата та номер запису про взяття та зняття з обліку, назва та ідентифікаційні коди органів статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду України, в яких юридична особа перебуває на обліку:	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ РЕГІОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ: Ідентифікаційний код органу: 21680000; Дата взяття на облік: 15.12.2016 ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ: Ідентифікаційний код органу: 39561761; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника податків); Дата взяття на облік: 15.12.2016; Номер взяття на облік: 265916240457 ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ У ШЕВЧЕНКІВСЬКОМУ РАЙОНІ ГОЛОВНОГО УПРАВЛІННЯ ДФС У М.КИЄВІ:

	Ідентифікаційний код органу: 39561761; Відомості про відомчий реєстр: (дані про взяття на облік як платника єдиного внеску); Дата взяття на облік: 15.12.2016; Номер взяття на облік: 10000000784247
Дані органів статистики про основний вид економічної діяльності юридичної особи, визначений на підставі даних державних статистичних спостережень відповідно до статистичної методології за підсумками діяльності за рік	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску, клас професійного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економічної діяльності	Дані про реєстраційний номер платника єдиного внеску: 10000000784247
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	Телефон 1: +380443376738 Веб сторінка: www.ampircapital.com
Розрахунковий рахунок Товариства	26507000015557
МФО	313849
Назва банку	АКБ «ІНДУСТРІАЛБАНК» м. Київ
Середня кількість працівників, осіб	3
Система оподаткування підприємства	Загальна система оподаткування

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, рішеннями, іншими внутрішніми нормативними документами.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 12.01.2017 року серія ФК № 849.

Товариство має Ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, а саме: фінансовий лізинг, факторинг, надання гарантій та поручительств, надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, що видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 24.01.2017 року. Строк дії ліцензії з 24.01.2017 року, строк дії необмежений.

Товариство має окремий баланс, рахунки в банках, бланки із своїм найменуванням.

1.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності ТОВ "ФК "АМІР КАПІТАЛ" за 2017 рік є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - 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 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При формуванні фінансової звітності Товариство 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.

Фінансова звітність ТОВ "ФК "АМППР КАПІТАЛ" за 2017 року є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю.

При підготовці фінансової звітності за МСФЗ, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано такі самі облікові політики, тобто Товариство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, включаючи методи визначення собівартості, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Об'єктом перевірки за період з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року є повний комплект фінансової звітності складений відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності подаються з однаковою значимістю.

Оскільки дозволено використовувати інші назви для звітів, ніж ті, що використовуються у МСБО 1, перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2017 року (Ф. №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 року (Ф. №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 року (Ф. №3);
- Звіт про власний капітал за 2017 року (Ф. №4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 року, які містять короткий виклад облікової політики та інших пояснень.

Крім того, були оцінені бухгалтерські принципи, які використовувались на підприємстві, були розглянуті принципи оцінки матеріальних статей балансу, які були застосовані керівництвом підприємства, а також фінансова звітність в цілому.

Облікова політика ТОВ "ФК "АМППР КАПІТАЛ" (наказ від 27.01.2017 року № 6) на період перевірки залишалась незмінною.

Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ "ФК "АМППР КАПІТАЛ" за станом на кінець останнього дня звітного року.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за 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 унаслідок шахрайства або помилки.

Управлінський персонал ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» несе відповідальність:

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2017 рік відповідно до МСФЗ та МСБО;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальними особами за ведення бухгалтерського та податкового обліку та складання фінансової звітності є:

Директор Товариства:

- **Шумавцов Валентин Михайлович** – (наказ №1 від 15.12.2016 року про призначення на посаду) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду.

Головний бухгалтер:

- **Ковальчук Тетяна Юрїївна** - (наказ №2 від 15.12.2016 року про призначення на посаду) з початку перевіряемого періоду до кінця перевіряемого періоду.

Вищезазначені відповідальні особи відповідають також:

- за початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- за методологію та організацію бухгалтерського обліку (податкового обліку, податкову політику);
- за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для перевірки були подані наступні документи:

1. Статут, виписка з ЄДРПОУ;
2. Фінансова звітність Товариства (Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до фінансової звітності)
3. Оборотно-сальдові відомості;
4. Банківські документи;
5. Касова книга, касові документи;
6. Авансові звіти;
7. Накладні, акти, рахунки;
8. Договори, угоди та інші.

3. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обґрунтованої 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 використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Звіт незалежного аудитора, який подається до Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг при розкритті інформації, повинен бути складений 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», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

4. Основа для висловлення думки із застереженням

МСА вимагають від нас оцінити чи є обґрунтованими оцінки, у тому числі облікові оцінки за справедливою вартістю. У зв'язку з тим, що Товариством переоцінка поточних фінансових інвестицій, можливість якої передбачена МСФЗ, не здійснювалася, ми не можемо вважати, що такі поточні фінансові інвестиції повною мірою відповідають їхній справедливій вартості станом на 31.12.2017 року. У той же час допускаємо, що зазначені викривлення можуть бути несуттєвими.

В ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження сум заборгованостей і зобов'язань, відображених на балансі Товариства станом на 31.12.2017 року.

5. Думка із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Основа для висловлення думки із застереженням», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» на 31 грудня 2017 року та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

II Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

6.1. Розкриття інформації про Статутний капітал Товариства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМППР КАПІТАЛ» зареєстровано відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного територіального управління юстиції у місті Києві 15 грудня 2016 року, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 074 102 0000 063846.

Статут Товариства затверджено, відповідно до Протоколу Загальних зборів Учасників №1 від 15.12.2016 року.

Для забезпечення діяльності Товариства створено Статутний капітал у розмірі 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 копійок).

Засновниками на момент створення Товариства були чотири Учасника фізичні особи, розмір Статутного капіталу, частки в Статутному капіталі були наступні:

Учасники Товариства	Частка в Статутному капіталі Товариства (грн.)	Частка в Статутному капіталі Товариства, (%)	Фактично сплачено		Вид сплати частки
			грн.	%	
Варчук Дмитро Юрійович, Адреса засновника: 02140, м. Київ, Дарницький район, вул. О. Мишуги, буд. 1/4, кв. 249	750 000,00	15	750 000,00	15	Грошові кошти
Варчук Галина Петрівна, Адреса засновника: 02140, м. Київ, Дарницький район, вул. О. Мишуги, буд. 1/4, кв. 249	1 000 000,00	20	1 000 000,00	20	Грошові кошти
Веремійченко Ірина Анатоліївна Адреса засновника: 08131, Київська обл., Києво-Святошинський район, село Софіївська Борщагівка, вул. Шалімова Академіка, буд. 69-А, кв. 2	2 000 000,00	40	2 000 000,00	40	Грошові кошти
Надурак Ванда Казимірівна, Адреса засновника: 78264, Івано-Франківська обл., Коломийський район, село Загайпіль, вул. Шевченка, буд. 2	1 250 000,00	25	1 250 000,00	25	Грошові кошти
Всього	5 000 000,00	100	5 000 000,00	100	

Вклади Учасників у вигляді грошових коштів внесено до Статутного капіталу Товариства, шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства №26506001474628 відкритий у ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" МФО 322001:

Найменування Учасника	Сума, грн.	Дата внеску	Документи про сплату	Форма внесків
Варчук Дмитро Юрійович	749 800,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
	200,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
Варчук Галина Петрівна	999 800,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
	200,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
Надурак Ванда Казимірівна	1 249 800,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
	200,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
Веремійченко Ірина Анатоліївна	1 999 900,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти
	100,00	21.12.2016 року	Виписка/особовий рахунок	Грошові кошти

Станом на 31.12.2017 року, Статутний капітал становить 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Учасниками Товариства сплачено Статутний капітал в розмірі 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень 00 копійок виключно грошовими коштами за рахунок внесків Учасників, або 100% Статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам підпункту 5, пункту 1, Розділу IV «Положення про державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг № 41 від 28.08.2003 року, у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28 листопада 2013 р. N 4368).

Аналітичний облік Статутного капіталу ведеться на бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал». Порядок формування Статутного капіталу відповідає діючому законодавству.

6.2. Розкриття інформації про власний капітал Товариства

Перший розділ пасиву балансу ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» характеризує джерела формування власного капіталу.

Власний капітал, тис. грн.

	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	5000	5000
Резервний капітал	-	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(3)	12
Всього власний капітал	4997	5 013

Дані балансу ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» станом на 31.12.2017 року свідчать, що основним джерелом формування власного капіталу є Статутний капітал та прибуток Товариства.

На нашу думку, розмір власного капіталу Товариства в розмірі 5 013 тис. грн. на дату складання звітності відповідає вимогам, пунктом 1 розділу XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28 листопада 2013 р. N 4368.

Дані про величину власного капіталу Товариства, що відображені в балансі станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними синтетичних та аналітичних регістрів бухгалтерського обліку.

6.3 Розкриття інформації про облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу, амортизації

Станом на 31 грудня 2017 року в складі необоротних активів на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 1 тис. грн., основні засоби залишковою вартістю 35 тис. грн.

Нематеріальні активи, тис. грн.	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Залишкова вартість	-	10
Первісна вартість	-	11
Накопичена амортизація	-	(1)
Основні засоби, тис. грн.	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Залишкова вартість	-	35
Первісна вартість	1	45
Знос	(1)	(10)

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання об'єктів.

Обмежень щодо володіння основними засобами, що обліковуються на балансі ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» не має.

В 2017 році ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» переоцінку основних засобів не здійснювало.

Дані балансу підтверджуються даними облікових регістрів необоротних активів.

6.4. Розкриття інформації про облік дебіторської заборгованості та поточних фінансових інвестицій

Облік дебіторської заборгованості та поточних фінансових інвестицій ведеться згідно МСФЗ, МСБО, облікової політики Товариства та вимог чинного законодавства.

Поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.

	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	150
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	2236
Поточні фінансові інвестиції	4999	6433
Всього дебіторська заборгованість	5000	8819

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в розмірі 150 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 року рахується по рахунку 3771 «Розрахунки з іншими дебіторами» у сумі 2236 тис. грн., в тому числі: заборгованість ПАТ "УОСК" в розмірі 169 тис. грн., зворотна фінансова допомога Варчук Дмитру Юрійовичу в сумі 95 тис. грн. та інша заборгованість від надання фінансових позик на умовах фінансового кредиту та нарахованих відсотків по ним, що рахується на рахунку 3772 «Розрахунки з іншими дебіторами (у розрізі замовлень)» в сумі 1971 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 року на балансі Товариства значаться наступні фінансові інвестиції:

№ п/п	Найменування емітента	Код за ЄДРПОУ/ Код за ЄДРІСІ	Код цінних паперів	Вид, тип, форма випуску цінних паперів, серія	Номінальна вартість одного ЦП, грн	Кількість ЦП, шт.	Загальна номінальна вартість, грн.	Балансова вартість, грн.
1	ПРАТ "ФК "КРЕДИТ СЕРВІС"	34300166	UA1025831009	Акції, Іменні прості, бездокументарна	1 000,00	10	10 000,00	211 000,00
2	ТОВ "КУА АПФ "Даліз-Фінанс" (ЗНПВІФ "Даліз-Еквіті")	34938583-2331486	UA4000090989	Інвестиційні сертифікати Іменні; бездокументарна	1 000,00	944	944 000,00	2 564 050,00
3	ТОВ "КУА АПФ "ДАЛІЗ-ФІНАНС" (ЗНПВІФ "Даліз-Універсал")	34938583-2331485	UA4000091003	Інвестиційні сертифікати Іменні; бездокументарна	1 000,00	906	906 000,00	3 658 395,81
Всього								6 433 445,81

Цінні папери не знаходяться в біржовому обігу. Ціна визначається за договорами купівлі-продажу.

Дані балансу підтверджуються даними облікових реєстрів необоротних активів.

6.5. Розкриття інформації про облік коштів і розрахунків

Операції по розрахунковим рахункам здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої Постановою Правлінням НБУ від 21.01.2004 року №22.

01.01.2017 р. 31.12.2017 р.

Кошти в національній валюті, тис. грн. 9 78

Дані про величину коштів на розрахункових рахунках, що відображені в балансі ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

6.6. Розкриття інформації про облік розрахунків з кредиторами

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до МСФЗ, МСБО, облікової політики Товариства та вимог чинного законодавства.

Станом на 31 грудня 2017 року поточні зобов'язання та забезпечення на балансі ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» становлять 3929 тис. грн.

Дані про величину зобов'язань, що відображені в балансі ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2017 року, підтверджуються даними облікових реєстрів і первинних документів.

Поточні зобов'язання та забезпечення, тис. грн.

	01.01.2017 р.	31.12.2017 р.
Короткострокові кредити банків	-	1330
Поточна кредиторська заборгованість за:		
товари, роботи, послуги	-	-
розрахунками з бюджетом	-	3
розрахунками зі страхування	-	-
розрахунками з оплати праці	1	-
Поточні забезпечення	-	4
Інші поточні зобов'язання	11	2592
Всього кредиторська заборгованість	12	3929

Протягом звітного 2017 року Товариство не здійснювала списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності.

Детальну інформацію про структуру зобов'язань розкрито в Примітках до фінансової звітності, які складено відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

6.7. Розкриття інформації про облік фінансових результатів.

Облік доходів та витрат ведеться згідно МСФЗ, МСБО, облікової політики Товариства та вимог чинного законодавства.

Облік доходів від реалізації ведеться на рахунок 70 «Доходи від реалізації» по субрахункам у відповідності з чинним законодавством. По даному питанню перевіркою

порушень не встановлено. Фінансовий результат діяльності Товариства ведеться на рахунку 79 «Фінансові результати».

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Регістрами бухгалтерського обліку витрат Товариства є журнали-ордери та відомості обліку по окремих субрахунках витрат.

Основними складовими витрат є витрати щодо оплати на оплату праці та послуг та інші операційні витрати для ведення основної діяльності Товариства.

Чистий фінансовий результат: прибуток за 2017 рік склав 16 тис. грн., що підтверджується даними балансу, синтетичних та аналітичних регістрів. Сукупний дохід ТОВ «ФК «АМПП КАПІТАЛ» за 2017 рік склав також 16 тис. грн.

Дані Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) про балансовий прибуток співставні з даними балансу. Фінансовий результат забезпечується операційною та фінансовою діяльністю Товариства.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2017 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

6.8. Розкриття інформації про рух грошових коштів, власний капітал, примітки до річної фінансової звітності

Відображені у Звіті про рух грошових коштів за 2017 рік обіг грошових коштів внаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів» та обліковій політиці Товариства, первинним обліковим регістрам. Сума грошових коштів Товариства станом на 31.12.2017 року становить 78 тис. грн.

Звіт про власний капітал за 2017 рік, складений відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства, достовірно відображає дані бухгалтерського обліку. Власний капітал станом на 31.12.2017 року становить 5 013 тис. грн.

Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік Товариства в повній мірі розкривають додаткову інформацію про дані бухгалтерського обліку.

6.9. Розрахунок вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2017 року становить 5 013 тис. грн., що відповідає підсумку розділу 1 пасиву балансу Товариства на вказану дату.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2017 року дорівнює розміру Статутного капіталу Товариства та сумі резервного капіталу та прибутку, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Під **вартістю чистих активів** товариства з обмеженою відповідальністю розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

З метою реалізації положень ст. 144 «Статутний капітал товариства з обмеженою відповідальністю» Цивільного кодексу України, зокрема п. 4 «Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від визначеного законом мінімального розміру статутного капіталу, товариство підлягає ліквідації» аудиторами проведено розрахунок вартості чистих активів Товариства.

Станом на 31.12.2017 року чисті активи Товариства складають:

<i>Рядок</i>		<i>Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..</i>
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні актив	45
1.3	Оборотні активи	8897
1.4	Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	-
1.5	Усього активів	8942
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-
2.2	Поточні зобов'язання і забезпечення	3929
2.3	Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	-
2.4	Чиста вартість активів недержавного пенсійного Товариства	-
2.5	Усього зобов'язань	3929
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.5)	5013

Таким чином, станом на 31.12.2017 року чисті активи ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» дорівнюють **5 013 тис. грн.**, тобто знаходяться у межах діючого законодавства.

Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» знаходиться у межах діючого законодавства.

6.10. Управління ризиками

При оцінці ризиків Товариство дотримується вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України. Система оцінки ризиками оснований на бухгалтерських даних та на оцінці майна.

Товариство використовує та розробляє продукти, інструменти та схеми лише за умови, що пов'язані з ними ризики можуть бути належним чином визначені і керовані.

ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» керується принципом, за яким очікувані вигоди мають належним чином компенсувати прийняття ризику і відповідати стратегічним цілям.

Виконавчий орган ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» здійснює тактичне управління фінансовими ризиками, операційними ризиками та іншими ризиками. Фінансові ризики включають в себе ринкові ризики і ризики ліквідності. Основними завданнями управління фінансовими ризиками є контроль за тим, щоб схильність до ризиків залишалась в цих межах.

6.11. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» визначається Загальними зборами Товариства, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» внаслідок шахрайства.

6.12. Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи, а саме:

ПІБ	Відношення до ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ»	Відношення до інших осіб
Варчук Дмитро Юрійович (3168419458)	Учасник - 15%	ТОВ «КВАДРА ІНВЕСТ» (40131235), директор, учасник – 100%; ТОВ «КВАДРА ПРАВО» (40846731), учасник – 70%; ТОВ «КВАДРА ПАРТС» (40527399), учасник – 40%; ТОВ «КВАДРА АСІСТАНС» (40527357), учасник – 50%; ТОВ «ГРЕЙТ ВЕСТ» (41437500), учасник (ТОВ «КВАДРА ІНВЕСТ» (40131235)) – 65%; ТОВ ФІРМА "ЖИТЛОБУДПРОЕКТ" (13671167), директор, учасник – 90%;
Варчук Галина Петрівна (1935208549) – мати Варчука Дмитра Юрійовича (3168419458)	Учасник - 20%	ФОП Варчук Г.П. (1935208549)
Веремійченко Ірина Анатоліївна (2838104583)	Учасник – 40%	ТОВ «ІДЕАЛ ТЕХНІКС» (41411236), учасник – 33,33%; ТОВ «ТЕНДЕР-ГАРАНТ» (41297867), учасник – 25%; ТОВ «МЕЛІОРАНТ» (40171503), учасник – 45%; ТОВ «ЮРИДИЧНИЙ АЛЬЯНС «АРС ЕКВІТАС» (37359815), учасник – 30%; ФОП Веремійченко І.А. (2838104583)
Надурак Ванда Казимирівна (1295916127)	Учасник – 25%	ТОВ "ЮБК-2005" (33545236), учасник – 6,7%; ТОВ "КРИМСЬКА РИВ'ЄРА"(33545200), учасник – 6,7%; ТОВ "ЧОРНОМОРСЬКИЙ БРИЗ" (33545173), учасник – 6,7%; ТОВ "ГАЛИЧИНАЦЕНТР" (32077289) – в стані припинення, учасник – 50%;

		ТОВ "КОЛБІ" (31106456) - припинено, учасник – 25%
		ФОП Надурак В.К. (1295916127)
Ковальчук Тетяна Юріївна (2806909746) – рідна сестра Варчука Дмитра Юрійовича (3168419458)	Головний бухгалтер	ТОВ ФІРМА "ЖИТЛОБУДПРОЕКТ" (13671167), учасник – 10%; ТОВ «КВАДРА ІНВЕСТ» (40131235), Головний бухгалтер; ТОВ «КВАДРА ПРАВО» (40846731), Головний бухгалтер;
Веремійченко Вячеслав Георгійович (2792808994)	Голова служби внутрішнього аудиту	ТОВ "АФ "КИЇВСЬКИЙ АУДИТОР" (33330598), директор, учасник – 80%.
Шумавцов Валентин Михайлович	Директор ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ»:	

Операції з пов'язаними особами:

Пов'язана особа	Вартість операцій за 2017 рік, тис. грн.	Характер операцій
Варчук Галина Петрівна	50,0	Отримання безповоротної фінансової допомоги від Варчук Галини Петрівни у сумі 50 тис. грн за Договором № 31032017 від 31.03.2017 року
Директор ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ»: Шумавцов Валентин Михайлович	48,3	Заробітна плата та відповідні нарахування
Ковальчук Тетяна Юріївна - Головний бухгалтер	17,7	Заробітна плата та відповідні нарахування

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

6.13. Події після дати балансу

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

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату Звіту незалежного аудитора відсутні – наведено достовірно.

Жодного типу подій, які б суттєво вплинули на фінансову результат за 2017 рік, не виявлено.

6.14. Аналіз показників фінансового стану

На підставі отриманих облікових даних проведено аналіз показників фінансового стану Товариства станом на 31.12.2017 року.

Джерелами визначення даних показників були:

Баланс станом на 31.12.2017 року (форма №1);

Звіт про фінансові результати за 2017 рік (форма №2).

Аналіз показників фінансового стану платоспроможності та фінансової стабільності Товариства станом на 31.12.2017 року (Додаток № 1) свідчить про те, що загальний фінансовий

стан Товариства є позитивним в зв'язку з його фінансовою стійкістю та фінансовою незалежністю.

7. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "ЗЕЛЛЕР".
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	01103 м. Київ, Бульвар Дружби Народів, 10
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 2904 видане за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2002 р. за N 109, терміном чинності до 22.12.2021 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості, видане рішенням АПУ від 24.04.2014 р. № 293/4 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. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Серія та номер – П000398 від 21.12.2016 року, термін дії до 22 грудня 2021 року. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, номер – 0175 від 04.04.2017 року, термін дії до 22 грудня 2021 року, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.04.2017 року № 874 .
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - сертифікат аудитора Серія «А» N 003610, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 1999 р. за N 74, термін дії сертифікату продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 листопада 2017 року за N 252/2, термін дії – до 29 січня 2023 року. Сивук Людмила Антонівна - сертифікат аудитора Серія «А» N 005629, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 25 грудня 2003 р. за N 130, термін дії сертифікату продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 28 листопада 2013 року за N 283/2, термін дії – до 25 грудня 2018 року.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту

Договір № 07-01/18 від 17.01.2018 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

«17» січня 2018 року – «02» лютого 2018 року.

Перевірка проводилась з 17.01.2018 року по 02.02.2018 року за адресою: 01030, м. Київ, вул. Івана Франка, буд. 22-24, літера А, приміщення №31 та 01103 м. Київ, Бульвар Дружби Народів, 10.

Звіт незалежного аудитора, складений українською мовою на 18 аркушах (Додаток – Фінансова звітність за 2017 рік, Додаток № 1 "Аналіз показників фінансового стану" на 2 аркушах) надано адміністрації ТОВ «ФК «АМППР КАПІТАЛ» в двох екземплярах 02 лютого 2018 року.

Аудитор

(Сертифікат серії А
№ 005629 від 25.12.2003 р.)

Л. А. Сивук

Керівник ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

сертифікат серії А № 003610, виданий рішенням Аудиторської палати України № 74 від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023 року

А. В. Ганенко

Аналіз показників фінансового стану
Показники ліквідності, платоспроможності та рентабельності
ТОВ «ФК «АМІІР КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2017 року

Показники	На 01.01.2017 року	На 31.12.2017 року	Нормативне значення
	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	<u>Значення</u> Розрахунок (тис. грн.)	
1. Аналіз ліквідності підприємства			
1.1. Коефіцієнт покриття <i>ф.1 р. 1195/ф.1 р. 1695</i>	417,4 5009/12	2,3 8897/3929	> 1
1.2. Коефіцієнт швидкої ліквідності <i>ф.1 (р. 1195-р.1100) / ф.1 р. 1695</i>	417,4 5009/12	2,3 8897/3929	0,6 - 0,8
1.3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності <i>ф.1 (р.1160+р.1165) / ф.1 р.1695</i>	417,3 5008/12	1,7 6511/3929	> 0 збільшення
1.4. Чистий обіговий капітал (тис. грн.) <i>ф.1 (р.1195-р. 1695)</i>	4997 5009-12	4968 8897-3929	> 0 збільшення
2. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) <i>ф.1 р. 1495 / ф.1 р.1900</i>	0,99 4997/5009	0,56 5013/8942	> 0,5
2.2. Коефіцієнт фінансування <i>ф.1 (р.1595+р.1695) / ф.1 р.1495</i>	0,002 12/4997	0,78 3929/5013	< 1 зменшення
2.3. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами <i>ф.1 (р.1495-р.1 095) / ф.1 р.1195</i>	0,99 4997/5009	0,56 4968/8898	> 0,1
2.4. Коефіцієнт маневреності власного капіталу <i>ф.1 (р.1195-р. 1695) / ф.1 р.1495</i>	1 4997/4997	0,99 4968/5013	> 0 збільшення
3. Аналіз рентабельності підприємства			
3.1. Коефіцієнт рентабельності активів <i>Ф2 р.2350, або 2355/(ф1 р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))/2</i>	-0,0004 -3/6975	0,002 16/6975	> 0 збільшення

3.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $\Phi 2$ р.2350, або 2355/($\phi 1$ р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))/2	-0,0006	0,003	> 0 збільшення
	-3/5005	16/5005	
3.3. Коефіцієнт рентабельності діяльності $\Phi 2$ р.2350, або 2355 / $\phi. 2$ р.2000	0	0,06	> 0 збільшення
	-3/0	16/269	

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) станом на 31.12.2017 р. склав 2,3. Таким чином, на 1 гривню поточних зобов'язань припадає 2,3 грн. поточних активів (теоретичне значення > 1).

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає, що станом на 31.12.2017 р. на 1 грн. поточної заборгованості Товариства має 2,3 грн. ліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2017 р. склав 1,7. Коефіцієнт показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно.

Чистий оборотний капітал, станом на 31.12.2017 р. становить 4968, Його показник свідчить про спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання та розширювати подальшу діяльність.

Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості) станом на 31.12.2017 р. склав 0,56; теоретичне значення – більше 0,5, розраховується як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Коефіцієнт фінансування (0,78 - станом на 31.12.2017 р.) відображає відношення суми власних коштів до позикових. Показник дуже важливий і свідчить про незмінний задовільний фінансовий стан Товариства у періоді, що аналізується.

Вищенаведені показники свідчать про те, що загальний фінансовий стан Товариства є позитивним в зв'язку з його ліквідністю, фінансовою стійкістю та фінансовою незалежністю, тенденції до зменшення показників не виявлено.

Аудитор
(Сертифікат серії А
№ 005629 від 25.12.2003 р.)

Л. А. Сивук

Керівник ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»
сертифікат серії А № 003610, виданий
рішенням Аудиторської палати України № 74
від 29.01.1999 року, дійсний до 29.01.2023
року

А. В. Ганенко