

6 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ: «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»

Товариство з обмеженою відповідальністю

Дата державної реєстрації: 14 липня 2010
Свідоцтво Держфінпослуг України про реєстрацію фінансової установи:
 серія: ФК № 262 від 18.11.2010
Ліцензії Держфінпослуг України: серія АВ № 548130
Місцезнаходження: проспект Возз'єднання, 6, місто Київ, 02105
Тел./факс: (044) 559-29-37
Електронна пошта: olegtat@ukr.net
Директор: КОПИСТИРА Арсеній Миколайович
Бухгалтер: ГАЙОВА Тетяна Миколаївна

Аудитор – юридична особа, Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Блісфор Гарант». Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм і аудиторів № 0218, видано згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року. Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, серія А № 001169 від 09.02. 2006 року

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2014 року Форма 1

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	36	11
первісна вартість	1001	81	81
накопичена амортизація	1002	45	70
Незавержені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1	31
первісна вартість	1011	2	35
знос	1012	1	4
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:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1031	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	10 947	-
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	10 984	42
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавержене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
депозити переуступання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1131	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	124	230
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	210	21 849
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	306
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	9	306
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
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	343	22 386
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	11 327	22 428
Пасив			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11000	20 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	5	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	140	567
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	11 145	20 574
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1611	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	21	414
у тому числі з податку на прибуток	1621	11	96
розрахунками зі страхування	1625	10	10
розрахунками з оплати праці	1630	41	1 389
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	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	110	41
Усього за розділом III	1695	182	1 854
IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	11 327	22 428

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) за 2014 рік Форма 2

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	3 997	2 131
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	3 997	2 131
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 589)	(1 711)
Витрати на збут	2150	(1 780)	(1 505)
Інші операційні витрати	2180	(233)	(187)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 603)	(1 272)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 129	1 336
Інші доходи	2240	-	-
Доходи від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат від оподаткування:			
прибуток	2290	526	64
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(97)	(12)
Прибуток (збиток) від приминеної діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	429	52
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	429	52

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21	16
Витрати на оплату праці	2505	3 255	1 298
Відрахування на соціальні заходи	2510	112	70
Амортизація	2515	28	150
Інші операційні витрати	2520	2 186	1 869
Разом	2550	5 602	3 403

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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2014 рік Форма 3

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	3 998	2 131
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотатків	3011	-	-
Надходження від покупок і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафи, 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	6 969	2 067
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(50)	(1)
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 314)	(1 038)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(123)	(67)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(311)	(238)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(299)	(233)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(1 513)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 986)	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрастами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(17 958)	(2 596)
Інші витрачання	3190	(24)	(10)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 799	-1 265
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 129	1 336
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	-	-
необоротних активів	3260	(33)	(11)
Виплати за деривативами	3270	-	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2014 рік

Форма 5

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Перецінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		На-разовано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року			
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісною (переоціненою) вартістю	накопиченою амортизацією	первісною (переоціненою) вартістю	накопиченою амортизацією			первісною (переоціненою) вартістю	накопиченою амортизацією	первісною (переоціненою) вартістю	накопиченою амортизацією	первісною (переоціненою) вартістю	накопиченою амортизацією
Права користування природними ресурсами	010															
Права користування майном	020															
Права на комерційні позначення	030															
Права на об'єкти промислової власності	040															
Авторське право та суміжні з ним права	050															
Інші нематеріальні активи	070	81	45	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-	81	70	
Разом	080	81	45	-	-	-	-	-	25	-	-	-	-	81	70	
Гудвіл	090															

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності вартість оформлених у заставу нематеріальних активів вартість створених підприємством нематеріальних активів (081) _____ (082) _____ (083) _____

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (084) _____ (085) _____

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Перецінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі:				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносом	первісною (переоціненою) вартістю	зносом			первісною (переоціненою) вартістю	зносом	первісною (переоціненою) вартістю	зносом		Одержані за фінансовою орендою		Передавані в оперативну оренду	
																первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	100																		
Інвестиційна нерухомість	105																		
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																		
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																		
Машини та обладнання	130	-	-	33	-	-	-	-	-	-	-	-	33	2					
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	2					
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Разом	260	2	1	33	-	-	-	-	3	-	-	-	35	4					

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендовані підприємством (261) _____ (262) _____ (263) _____ (15) _____ (264) _____ (42) _____ (265) _____

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування вартість основних засобів, що варті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (265) _____ (266) _____ (267) _____ (268) _____ (269) _____

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування вартість основних засобів, що варті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (265) _____ (266) _____ (267) _____ (268) _____ (269) _____

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендовані підприємством (261) _____ (262) _____ (263) _____ (15) _____ (264) _____ (42) _____ (265) _____

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування вартість основних засобів, що варті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (265) _____ (266) _____ (267) _____ (268) _____ (269) _____

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування вартість основних засобів, що варті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (265) _____ (266) _____ (267) _____ (268) _____ (269) _____

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	33	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	33	

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, виключені до капітальних інвестицій (341) _____ (342) _____

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390			
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. A + розд. B)	420			

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) _____ за справедливою вартістю (422) _____ за амортизованою собівартістю (423) _____

3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) _____ за справедливою вартістю (425) _____ за амортизованою собівартістю (426) _____

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	2	233
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	X
непродуктивні витрати і втрати	492	X	X
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	2129	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) _____ %

3 рядки 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, виключені до собівартості продукції основної діяльності (633) _____

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	306
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	306

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) _____

Види забезпечення і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сумою очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року	
			нараховано (створено)	доплатки (відрахування)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
Страхові резерви	760							
Частина перестраховиків у страхових резервах	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		Залишок на початок року		Надішло за рік	Вибито за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Вигоди від відновлення корисності за рік	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надішло за рік	Зміни вартості за рік	Вибито за рік	Залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						первісна вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410																
робоча худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
інші довгострокові біологічні активи	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420		X			X	X				X						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X						
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X				X						
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1423		X			X	X				X						
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X						
Разом	1430																

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання дохід	Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток –) від реалізації	
								первісного визнання та реалізації	
								5	6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	1

8 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ: «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ. «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ» за 2014 рік

Форма 6

Найменування показника	I. Показники пріоритетних звітних сегментів			сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)											Нерозподілені статті		Усього			
	Код рідка	Найменування звітних сегментів											Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)				
		Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік					Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	
1. Доходи звітних сегментів:																				
Додаток від операційної діяльності звітних сегментів	010	3999	2131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3999	2131	
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	011	3997	2131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3997	2131	
Іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші операційні доходи	013	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	2129	1336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2129	1336	
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші фінансові доходи	022	2129	1336	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2129	1336	
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього доходів звітних сегментів	040	6128	3467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6128	3467	
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
надзвичайні доходи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	070	6128	3467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6128	3467	
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 – р. 060)	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. Витрати звітних сегментів:																				
Витрати операційної діяльності	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Іншим звітним сегментам	090	3589	1711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3589	1711	
Адміністративні витрати	100	1780	1505	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1780	1505	
Витрати на збут	110	233	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	187	
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Фінансові витрати звітних сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати	140	5602	3403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5602	3403	
Усього витрат звітних сегментів	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	97	12	
Нерозподілені витрати	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Фінансові витрати	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	97	12	
надзвичайні витрати	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
податок на прибуток	170	5602	3403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	12	
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	180	526	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	526	64	
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)	190	526	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97	-12	
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)	200	22428	11327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22428	11327	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)	201	42	10984	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	10984	
5. Активи звітних сегментів	202	22386	343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22386	343	
з них:	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Нерозподілені активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
з них:	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
	230	22428	11327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22428	11327	
	240	1854	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1854	182	
Усього активів підприємства	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. Зобов'язання звітних сегментів	242	-	52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	
з них:	243	1854	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1854	182	
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Нерозподілені зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
з них:	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1854	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1854	182	
7. Капітальні інвестиції	280	33	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	11	
8. Амортизація необоротних активів	290	28	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	150	

Найменування показника	II. Показники за допоміжними звітними сегментами			сегментами (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)											Нерозподілені статті		Усього		
	Код рідка	Найменування звітних сегментів											Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)			
		Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік					Міжмунай рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	3997	2131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3997	2131
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	22428	11327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22428	11327
Капітальні інвестиції	320	33	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	11
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами (виробничий, збутовий)			сегментами (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)											Нерозподілені статті		Усього		
	Код рідка	Найменування звітних сегментів											Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)	Звітний рік (Міжмунай рік)			
		Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік	Міжмунай рік	Звітний рік					Міжмунай рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	3997	2131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3997	2131
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	22428	11327	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22428	11327
Капітальні інвестиції	370	33	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	11
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» Примітки до фінансової звітності

1. Основні відомості про Товариство

ТОВ «ФК ПРАЙМ» зареєстровано Дніпровською районною у м. Києві державною адміністрацією 10.08.2010 р. номер свідоцтва про державну реєстрацію № 1 067 107 0000 015600. Середньооблікова численність штатних працівників – 4 Сумисники – 3

Примітка 7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Рядок	Заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2014 р.	На 31.12.2013 р.
1	за договорами позики	14 010	10 947
2	з іншими дебіторами	7 839	210
3	за нарахованими відсотками	230	124
	Усього дебіторської заборгованості	22 079	11 281

Дані цієї примітки зазначаються в звіті «Баланс».

Примітка 8. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Рядок	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками:	На 31.12.2014 року (тис. грн.)	На 31.12.2013 року (тис. грн.)
1	з бюджетом	414	21
2	зі страхування	10	10
3	з оплати праці	1 389	41
4	Інші поточні зобов'язання	41	110
	Усього поточних зобов'язань	1 854	182

Дані цієї примітки зазначаються у звіті «Баланс» (рядки 1500 – 1690).

Примітка 10. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт грошових коштів за 2014 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність — полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є позитивне значення грошових коштів в сумі — 9 000 тис. грн.

Примітка 11. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ЗВ'ЯЗАНИХ СТОРІН

Зв'язаними особами для Товариства: є її учасник, частка якого становить понад 10% у статутному капіталі Товариства; посадовці особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.

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

Протягом звітнього року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами — надання позики учаснику.

Примітка 12. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В УМОВАХ ЯКОГО ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮЄ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ

Бізнес середовище
У звітному році умови для фінансово - господарської діяльності були нестабільними. Починаючи з другого півріччя відбулось зростання зовнішньоекономічних ризиків, це негативно відобразалося на очікуваннях економічних суб'єктів і зумовило підвищений попит на іноземну валюту. Відбувся спад внутрішнього споживання та спад ділової активності бізнесу.

Основну частину своїх операцій Товариство здійснює на території України. Як наслідок, Товариство може бути підвержене ризикам, що характерні для економічних та фінансових ринків України, яким притаманні ознаки ринку, що розвивається. Юридичне й податкове законодавство продовжує розвиватись, тому характеризується наявністю різноманітних тлумачень і внесенням частих змін, що поряд з іншими законодавчими та податковими бар'єрами накладає додаткові складності на компанію, які здійснюють діяльність в Україні.

Оподаткування

Податкова система України продовжує розвиватись й характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень та судових рішень, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом останніх трьох років. Останнім часом практика склалася така практика, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації та вимог дотримання податкового законодавства. Дані обставини можуть привести до того, що податкові ризики в Україні будуть набагато вищими, ніж в інших країнах.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння застосування українського законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншою та, у разі якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно вплинути на фінансову звітність.

Примітка 13. ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітнього періоду» щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

В першому кварталі 2014 року підписані додаткові угоди до договорів про надання позик про зміну строків їх погашення (у 2014 році)

Директор ТОВ «ФК ПРАЙМ» **Копистир А.М.**
Головний бухгалтер **Гайова Т.М.**

**Аудиторський висновок
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ)
ПРО ДОСТОВІРНІСТЬ ФІНАНСОВОЇ ТА СПЕЦІАЛЬНОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»
за 2014 рік**

Керівництву ТОВ «ФК ПРАЙМ»

1. Незалежна аудиторська перевірка проведена на предмет підтвердження достовірності, повноти та відповідності Міжнародним стандартам статей Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності з додатками, що додаються, Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» (далі по тексті — Компанія або ТОВ «ФК ПРАЙМ») за 2014 рік станом на 31.12.2014 року.

2. Аудит розпочатий 27.03.2015 р. та закінчений 10.04.2015 р.
3. Аудиторські послуги надавалися Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Бліскор Гарант» (код ЄДРПОУ 16463676, Виписка з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АД № 500084 від 18.02.2014 р., номер запису в ЄДР 1068 120 0000 025616, копія якої додається), що здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за №98, дія якого подовжена до 04.11.2015р., рішенням Аудиторської палати України № 221/3 від 04.11.2010 р., Свідоцтва Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, реєстраційний номер №0331, виданого згідно рішення АПУ №264/4 від 31.01.2013 р., та Свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, Розпорядження Нацкомфінпослуг від 11.07.2013 р. № 2193, реєстраційний номер Свідоцтва № 0042, строк дії Свідоцтва: з 11.07.2013 р. до 04.11.2015 р. (копія додається); місцезнаходження: 01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, контактні телефони/факси: /044/ 285-42-25, e-mail: info@bliscorgarant.com, а саме: незалежним аудитором Ліщенко Тетяною Вікторівною (сертифікат аудитора № 004540, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №99 від 23.02.2001 р., дія якого подовжена до 23.02.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 304/2 від 24.12.2014 р. копія до-

дається), на підставі:

- Закону України «Про господарські товариства» від 9 вересня 1991 року № 1576-ХІІ, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-III, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про фінансово-кредитні механізми й управління майном при будівництві житла та операціях з нерухомістю» від 19.06.2003 р № 978-IV, із змінами та доповненнями;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, із змінами та доповненнями;
- Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій, затверженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291, із змінами та доповненнями;
- Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ);
- Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22 квітня 1993 року, зі змінами та доповненнями;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданя 2010 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року;
- Інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про розкритті інформації фінансовими установами, затвердженого Протоколом засідання Комісії від 20 листопада 2012 року №93;
- Ліцензійних умов провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, затверджених Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 24 червня 2004 р. № 1225 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 26.11.2013 р. № 4278);
- Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами і нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 12.08.2014 р. № 2401);
- Інших законодавчих та нормативних актів України;
- Договору № 03-01/03-14 від 03.03.2014 р.

4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ»
Код ЄДРПОУ	37035717
Виписка з ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців від 18.12.2014 р.	Номер запису в ЄДР: 1 067 107 0000 015600 Дата запису: 14.07.2010 р.
Орган, що видав Виписку	Державна реєстраційна служба України
Місцезнаходження	02105, м. Київ, пр-т Возз'єднання, будинок 6
Банківські рахунки	1. №265003067201 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. 2. №265073067202 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. – для Фонду фінансування будівництва виду А «Англійський квартал» 3. №265043067203 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. – для Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний» 4. №265013067204 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. – для Фонду фінансування будівництва виду А «Парковий» 5. №265083067205 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. – для Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський» 6. №265053067206 в АТ «Банк Богуслав», м. Київ, МФО 380322 – в укр. грн. – для Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2»
Види діяльності згідно Довідки Головного управління статистики у м. Києві від 19 грудня 2014 р., Реєстраційний номер відомостей ГУС_6044	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.й.у.
Види діяльності згідно Статуту	- провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю; - здійснення таких видів діяльності, що є допоміжними та необхідними для реалізації цілей та предмету діяльності, за умови, що така діяльність не суперечить чинному законодавству України
Ліцензії, свідоцтва та інш.	- Ліцензія Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг серії АВ №548130 від 13.12.2010 р. на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, строк дії: 16.12.2010р. – 16.12.2015 р., рішення про видачу ліцензії №3561 ЛУ від 13.10.2010 р.; - Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг реєстрацію фінансової установи серії ФК № 262, реєстраційний № 13102552, з кодом фінансової установи 13, яке видане згідно розпорядження № 875 від 18.11.2010 р. - Дозволу Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг на право здійснення емісії сертифікатів фонду операцій з нерухомістю № 13 від 27.06.2011 р.
Чисельність працівників	4

ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» є юридичною особою, має самостійний баланс та печатку.

Перелік фондів фінансування будівництва, майно яких знаходиться в управлінні Компанії:

1. Фонд фінансування будівництва виду А «Англійський квартал», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Англійський квартал» № 1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК ПРАЙМ» № 1 від 25.01.2011 р.
2. Фонд фінансування будівництва виду А «Академічний», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Академічний» №1/2011, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК ПРАЙМ» № 3 від 09.06.2011 р.
3. Фонд фінансування будівництва виду А «Парковий», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Парковий» № 1/2012, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК ПРАЙМ» № 1 від 10.05.2012 р.
4. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський» № 1/2013, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК ПРАЙМ» № 2 від 30.08.2013 р.
5. Фонд фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2», що функціонує на підставі Правил Фонду фінансування будівництва виду А «Феофанівський-2» № 1/2014, затверджених Наказом директора ТОВ «ФК ПРАЙМ» № 3 від 07.08.2014 р.

Відповідальні за фінансово-господарську діяльність:
➢ Директор – Копистир Арсеній Миколайович – обраний Загальними зборами учасників ТОВ «ФК ПРАЙМ» (рішення № 2 від 29 липня 2010 року) та призначений на посаду (наказ № 2 від 29.07.10 р.), з 29 липня 2010 року по теперішній час.

➢ Головний бухгалтер – Гайова Тетяна Миколаївна – призначена на посаду з 29.07.10 (наказ № 2 від 29.07.10 р.), по теперішній час.

Відповідальність керівництва за фінансову звітність

5. Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діють станом на звітну дату та прийняті облікової політики в межах обсягу інформації, що має подаватися до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Відповідальність керівництва передача: розробку, запровадження й ефективне функціонування системи внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок помилок або

шахрайства, вибір та застосування належної облікової політики; здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обгрунтованими.

Відповідальність аудитора

6. Аудитор відповідає за надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекручень.

Обсяг та процедури аудиторської перевірки

7. Аудит передбачає проведення процедур з метою отримання аудиторських доказів щодо сум та пояснень у фінансовій звітності. Обрані процедури залежать від професійного суждення аудитора, в тому числі від оцінки ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок помилок або шахрайства. При оцінці ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю, що впливає на підготовку і достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, доцільних та існуючих обставин, а не з метою надання висновку щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку застосовуваних принципів бухгалтерського обліку й істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Обсяг аудиторської перевірки не був обмежений.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2013 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 304/1 від 24 грудня 2014 року.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкритті інформації у фінансових звітах. Аудит також включає оцінку застосовуваних принципів бухгалтерського обліку й істотних попередніх оцінок, виконаних управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

Аудит фінансової звітності Компанії за період 01.01.2014 р. – 31.12.2014 р. проведений вибіркоким порядком, тобто до уваги приймалися лише суттєві суми.

В ході аудиту не проводився загальний аналіз якості ведення податкового обліку, що не виключає виявлення викривлень подальшого податковою перевіркою.

При визначенні рівня суттєвості використовувався наступний метод розрахунку:

Можливі значення базового показника, в тис. грн.	Рівень (межа, границя) суттєвості, у %	Межа суттєвої помилки, в тис. грн.
0 – 25	5	0 – 1,25
25 – 50	4,67	1,17 – 2,34
50 – 100	4,37	2,19 – 4,37
100 – 500	3,07	3,07 – 15,35
500 – 2 000	3,77	18,85 – 75,4
2 000 – 5 000	2,27	45,4 – 113,5
5 000 – 10 000	2,17	108,5 – 217
10 000 – 100 000 й вище	2,0	200 – 2000 й вище

Як основа для розрахунку рівня суттєвості, брався показник фінансової звітності – валюта Балансу Компанії станом на 31.12.2014 р.

Отже, станом на 31.12.2014 р. валюта балансу Компанії становила 22 428 тис. грн., відповідно – рівень (межа, границя) суттєвості визначена на рівні 449 тис. грн. Це означає, що всі можливі випадки допустимих помилок в сумі 449 тис. грн. і вище розглядалися як суттєві.

З урахуванням рівня суттєвості перевірки та інших властивих аудиту обмежень, існує ймовірність того, що деякі істотні помилки можуть залишитись не знайденими.

8. Перелік перевірених фінансових звітів Компанії:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) за формою №1 на 31 грудня 2014 року
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за формою № 2 за 2014 рік
- Звіт про рух грошових коштів за формою № 3 за 2014 рік
- Звіт про власний капітал за формою № 4 за 2014 рік
- Приміток до річної фінансової звітності за 2014 рік

Крім того, проведено огляд спеціальної звітності про діяльність фінансової компанії за формами, встановленими Порядком надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами і нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 12.08.2014 р. № 2401) з метою підготовки аудиторського висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності

9. Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за період з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р. є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, були чинними, і політик, які були прийняті на дату підготовки управлінським персоналом пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014 р.

Фінансова звітність складена з урахуванням вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України № 419 від 28.02.2000 р., Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом МОН № 73 від 07.02.2013 р.

Відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. підприємство самостійно визначає облікову політику.

Інформаційною базою для озаяюження з'ємістом облікової політики Компанії є наказ про облікову політику підприємства № 05/01/2015 від 05.01.2015 р.

Протягом 2014 року облікова політика Компанії не змінювалась. Облікова політика на ТОВ «ФК ПРАЙМ» в цілому відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, Міжнародним стандартам фінансової звітності, іншим нормативним актам.

10. Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ТОВ «ФК ПРАЙМ», що були надані аудитору керівниками та працівниками Компанії, яка вважається надійною та достовірною.

Бухгалтерський облік Компанії в цілому відповідає вимогам вищезазначених нормативних актів. Всі активи й пасиви Компанії обліковані й відображені у фінансовій звітності. Статті балансу відповідають плану рахунків бухгалтерського обліку та даним синтетичного обліку. За 2014 рік дані синтетичного обліку відповідають даним звітних форм.

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є незалежними та достатніми і надають підстави для висловлення професійної думки.

11. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

У зв'язку з властивими аудиту обмеженнями: вибіркоким характером перевірки та фактом неучасті аудитора в інвентаризації активів та зобов'язань станом на 31.12.2014 р., слід врахувати можливість існування невиявлених розбіжностей, які не були предметом оцінки аудитора, а саме: на дату складання звітності ТОВ «ФК ПРА

• За наслідками проведення аудиту річних звітів даних фінансової компанії –управителя – ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ПРАЙМ» за 2014 рік аудитор дійшов висновку, що інформація, наведена Компанією в Пояснювальній записці, Інформації про діяльність управиителя, інших показників, передбачених Порядком № 27, в цілому складає з дотримання вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами і нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України від 12.08.2014 р. № 2401), та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вона складає.

ЗВІТІДІД ВІДОМО ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами, затвердженого Протоколом засідання Комісії від 20 листопада 2012 року №93.

13. АКТИВИ

Станом на 31.12.2014 р. загальні активи Компанії в порівнянні з даними на початок 2014 року збільшилися на 11 101 тис. грн. (або на 98%) і, відповідно, складають 22 428 тис. грн.

Збільшення активів відбулось в основному за рахунок збільшення поточної дебіторської заборгованості.

Річна інвентаризація основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків проведена станом на 31.12.2014 на підставі наказу № 01/12/14 від 01.12.2014 р. Дані інвентаризаційних відомостей звірялися з даними бухгалтерського обліку. Нестач або лишків матеріальних цінностей не виявлено.

Інформація за видами активів розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1000 форми № 1 достовірно відображена залишкова вартість нематеріальних активів, облік яких ведеться у відповідності до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи»; Загальна залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 р. складає 11 тис. грн.;
- в рядку 1010 форми № 1 достовірно відображена залишкова вартість основних засобів, облік яких ведеться у відповідності до МСФЗ 16 «Основні засоби». Загальна залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2014 р. складає 31 тис. грн.;

- в рядку 1140 форми № 1 достовірно відображена дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів по відсотках на депозит, облік якої ведеться у відповідності до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Загальна сума дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2014 р. складає 230 тис. грн.;

- в рядку 1155 форми № 1 достовірно відображена сума іншої поточної дебіторської заборгованості, облік якої ведеться у відповідності до МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», та сума якої станом на 31.12.2014 р. складає 21 849 тис. грн.

- в рядку 1165 форми № 1 достовірно відображені залишок коштів на поточному рахунку Компанії на 31.12.2014 р. в сумі 306 тис. грн., що підтверджується відповідними первинними документами.

14. ЗОВОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2014 р. загальні зовов'язання Компанії в порівнянні з даними на початок 2014 року збільшилися на 1 672 тис. грн. (або на 918,68%) і, відповідно, складають 1 854 тис. грн.

Збільшення зовов'язань відбулось за рахунок збільшення суми заборгованості Компанії по оплаті праці.

Інформація за видами зовов'язань розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (зокрема: МСФЗ 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка») та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1620 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені поточні зовов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 414 тис. грн.;
- в рядку 1625 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені поточні зовов'язання за розрахунками зі страхування в сумі 10 тис. грн.
- в рядку 1630 форми № 1 достовірно відображена кредиторська заборгованість за розрахунками по оплаті праці, загальна сума якої станом на 31.12.2014 р. складає 1 389 тис. грн.
- в рядку 1690 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені інші поточні зовов'язання в загальній сумі 41 тис. грн.

15. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Розрахунок розміру власного капіталу Компанії за результатами фінансово-господарської діяльності наведений нижче:

Розрахунок розміру власного капіталу згідно даних форми № 1 «Баланс» .

№ з/п	Найменування показника	На 31.12.13	На 31.12.14
1	2	3	4
1.	Зареєстрований (пайовий) капітал (ряд. 1400 Балансу), в тис. грн.	11 000	20 000
2.	Капітал у доцінках (ряд. 1405 Балансу), в тис. грн.	0	0
3.	Додатковий капітал (ряд. 1410 Балансу), в тис. грн.	0	0
4.	Резервний капітал (ряд. 1415 Балансу), в тис. грн.	5	7
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (ряд. 1420 Балансу), в тис. грн.	140	567
6.	Неоплачений капітал (ряд. 1430 Балансу), в тис. грн.	0	0
7.	Власний капітал (ряд.1 + ряд.2 + ряд.3 + ряд.4 + ряд.5 + ряд.6), в тис. грн.	11 145	20 574

Як вбачається, зростання власного капіталу в 2014 році в основному відбулось в результаті збільшення зареєстрованого (пайового) капіталу.

Слід зазначити, що розмір власного капіталу Компанії відповідає вимогам Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого розпорядженням Держфінпослуг від 28.08.2003 р. № 41 (в редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг України від 28.11.2013р. № 4368).

У складі власного капіталу, відповідно до п. 3.12 розділу 3 Ліцензійних умов провадження діяльності із залученням коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, які затверджено розпорядженням Держфінпослуг від 24.06.2004 р. № 1225 (із змінами та доповненнями), обліковується резервний капітал, порядок нарахування та розмір якого відповідає вимогам зазначених ліцензійних умов, накопичені прибутки Компанії та статутний капітал.

Інформація стосовно власного капіталу розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України, а саме:

- в рядку 1400 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображений статутний капітал в сумі 20 000 тис. грн.

- в рядку 1415 форми № 1 станом на 31.12.2014 р. достовірно відображений резервний капітал в загальній сумі 7 тис. грн., який складається з двох видів резервів.

Згідно Статуту в Компанії створюється резервний (страховий) фонд в розмірі 25% статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Станом на 31.12.2014 р. резервний капітал, розмір якого складає 25% статного (складеного) капіталу, сформований Компанією в сумі 7 тис. грн.

Слід зазначити, що розподіл чистого прибутку 2014 року до резервного фонду затверджений 10.04.2015 р. Рішенням № 10/05/2015 Загальних зборів учасників Компанії, і, відповідно, відображений у фінансовій звітності за другий квартал 2015 року.

Слід зазначити, що Компанія не формує страховий резерв, який розраховується на підставі Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нарахування за всіма цими операціями проценти та комісії, затвердженої Розпорядженням Держфінпослуг 01.03.2011 р. № 111.

- в рядку 1420 форми № 1 достовірно відображені нерозподілені прибутки в загальній сумі 567 тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом

№2/2014 Загальних зборів учасників від 02.12.2014 р., зареєстрований Дніпровською районною держадміністрацією м. Києва 12.12.2014 р. за № 1 067 105 0009 015600, становить 20 000 тис. грн. і сформований виключно за рахунок грошових коштів з урахуванням вимог частини другої прикінцевих положень Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення фінансових механізмів здійснення інвестицій у будівництво житла» від 18.12.2008 р. № 692-IV.

Станом на 31.12.2014 р. частки учасників у Статутному капіталі Компанії розподіляються наступним чином:

№ з/п	П.І.Б. учасника	Частка в Статутному капіталі, %	Частка в Статутному капіталі, грн.
1.	Бурківська Валентина Лаврентівна	100	20 000 000
	РАЗОМ:	100%	20 000 000

Фактично формування Статутного капіталу відбувалось учасником грошовими коштами наступним чином:

Бурківська Валентина Лаврентівна – сплатила 100,0% свого вкладу або 20 000 000,00 грн., що підтверджено наступними документами:

- 5 000 000,00 грн. – перераховано 13.07.2010 р. на рахунок Компанії № 260053067201 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 13.07.2010 р., та Довідка зазначеного банку вих. № 131/09 від 13.07.2010 р.

- 5 000 000,00 грн. – перераховано 11.10.2010 р. на рахунок Компанії № 260053067201 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 11.10.2010 р., та Довідка зазначеного банку вих. № 195/01 від 12.10.2010 р.

- 1 000 000,00 грн. – перераховано 23.12.2010 р. на рахунок Компанії № 265003067201 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 23.12.2010 р., та Довідка зазначеного банку вих. № 249/03 від 24.12.2010 р.

- 1 000 000,00 грн. – перераховано 04.03.2014 р. на рахунок Компанії № 265003067201 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 04.03.2014 р., та Довідка зазначеного банку вих. № 6/н від 04.03.2014 р.

- 8 000 000,00 грн. – перераховано 19.12.2014 р. на рахунок Компанії № 265003067201 в АТ «БАНК БОГУСЛАВ», МФО 380322, про що свідчить виписка за 19.12.2014 р., та Довідка зазначеного банку вих. № 6/н від 19.12.2014 р.

Заборгованість учасника перед Компанією по внесках до зареєстрованого (пайового) капіталу не встановлено. Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2014 р. сплачений повністю у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 20 000 тис. грн.

Слід зазначити, що розмір Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам ст. 4 Закону України «Про фінансово-кредитні механізми і управління майном при будівництві житла та операції з нерухомістю» від 19.06.2003 р. № 978-IV, із змінами та доповненнями.

16. ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

Результати розрахунку вартості чистих активів Компанії за 2014 рік наведені нижче:

Активи	Зовов'язання	Вартість чистих активів (гр. 1 – гр. 2)
1	2	3
22 428	1 854	20 574

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця (гр. 2 – гр. 3)
1	2	3	4
2014 р.	20 574	20 000	574

Як вбачається, за результатами господарської діяльності у 2014 році вартість чистих активів Компанії вища за розмір Статутного капіталу.

17. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

За 2014 рік сукупні доходи Компанії становлять 6 128 тис. грн., і складаються з:

- отриманої від довіритель винагороди управиителя – 3 997 тис. грн.
- отриманих відсотків за депозитом – 2 129 тис. грн.
- інші операційні доходи – 2 тис. грн.

Сукупні витрати Компанії за 2014 рік становлять 5 699 тис. грн. і складаються з:

- матеріальних витрат – 21 тис. грн.
- витрат на оплату праці – 3 255 тис. грн.
- відрахувань на соціальні заходи – 112 тис. грн.
- нарахуваної амортизації – 28 тис. грн.
- інших операційних витрати – 2 186 тис. грн.
- податку на прибуток – 97 тис. грн.

Загальний кінцевий фінансовий результат діяльності Компанії за 2014 рік становить прибуток у розмірі 429 тис. грн., що відображено в рядках 2350, 2465 форми 2.

Інформація стосовно обсягу нерозподілених прибутків розкрита у фінансовій звітності Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

18. НАЯВНІСТЬ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ СИСТЕМИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ

Відповідно до вимог законодавства в Компанії створена служба внутрішнього аудиту (контролю). Порядок створення та організація роботи служби внутрішнього аудиту (контролю) Компанії визначені в Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 26/12/12 від 26.12.2012 р.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії є посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) – внутрішній аудитор. Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним борам учасників Компанії та звітує перед ними.

Внутрішній аудитор проводить перевірки діяльності Компанії у відповідності до річних аудиторських планів, які доводяться до відома Загальним зборам учасників. За результатами перевірок внутрішній аудитор складає звіти – Довідки, в яких містяться висновки про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю), та подає їх на розгляд Загальним зборам учасників.

При проведенні аудиторських процедур щодо фінансової звітності Компанії нами було розглянуто – у межах, необхідних для визначення характеру, послідовності та обсягу аудиторських процедур – заходи внутрішнього контролю Компанії та процедури внутрішнього аудиту. Для цілей проведення аудиту фінансової звітності Компанії загалом нами не встановлено суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю Компанії, які могли б негативно вплинути на можливість Компанії обліковувати, обробляти, узагальнювати та відображати у звітності бухгалтерські та інші фінансові дані, відповідати законодавчим, нормативним вимогам у відповідності до очікувань керівництва.

Аудитору було надано Звіт служби внутрішнього аудиту ТОВ «ФК ПРАЙМ» за 2014 рік.

Висновок

На основі отриманої інформації аудитор дійшов висновку про те, що на ТОВ «ФК ПРАЙМ» система внутрішнього аудиту (контролю) наявна та працює ефективно.

14. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ

Пов'язаними особами для Компанії є:

- її учасник, частка якого становить понад 10% у статутному капіталі Компанії;
- посадові особи Компанії та члени їхніх сімей;
- особи, що діють від імені Компанії за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Компанія;
- особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Компанії;
- юридичні особи, що контролюються Компанією або разом з ним перебувають під контролем третьої особи.

Протягом звітного року управлінському персоналу Компанії нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Компанії, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Протягом звітного року Компанія здійснювала операції з пов'язаними сторонами – надання позики учаснику.

15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

За результатами аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є незалежними та достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «ФК ПРАЙМ» станом на 31.12.2014 р. відсутні.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе від-

повідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати Аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів, до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Компанії.

19. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Фінансовий звіт по формі № 3 «Звіт про рух грошових коштів» складений у відповідності з НП(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». При складанні звіту використані дані первинних облікових реєстрів.

Фінансовий звіт по формі № 4 «Звіт про власний капітал» складений у відповідності з НП(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Дані звіту достовірно відображають реальний стан та рух власного капіталу Компанії за 2014 рік. Дані звіту ідентичні відповідним даним 1 розділу пасиву «Власний капітал» форми № 1 «Баланс».

Примітки до річної фінансової звітності складені з урахуванням вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Дані звіту достовірно відображають реальний стан та показники діяльності Компанії за 2014 рік. Дані звіту тотожні відповідним даним форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» та форми № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

Спеціальна звітність Компанії за 2014 рік підготовлена у відповідності до вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами і нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (в редакції розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 12.08.2014 р. № 2401).

Крім того, інші окремі показники Компанії та нормативи відповідають вимогам Ліцензійних умов провадження діяльності із залученням коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю, які затверджено розпорядженням Держфінпослуг від 24.06.2004 р. № 1225 (із змінами та доповненнями), а саме:

- у установчих документах Компанії визначена діяльність з надання певних видів фінансових послуг як виключна діяльність з урахуванням вимог законодавства;

- Компанія має внутрішні правила з надання фінансових послуг та договори із клієнтами, які відповідають вимогам законодавства та затверджені уповноваженим органом Компанії відповідно до установчих документів;

- Компанія має систему бухгалтерського обліку та звітності, що відповідають вимогам законодавства і передбачає облік операцій з надання фінансових послуг своїм клієнтам;

- Компанія має кваліфіковані кадри, що безпосередньо здійснюють діяльність з надання відповідних видів фінансових послуг, які не мають непогашеної судимості за корисливими злочинами, а також взяли на себе зобов'язання щодо безумовного виконання вимог статті 10 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»; керівник і головний бухгалтер Компанії відповідають Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затвердженим розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 13.07.2004 р. № 1590 (в редакції розпорядження Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 27.11.2012 № 2421);

- Компанія має технічні умови, необхідні для надання фінансових послуг своїм клієнтам, та забезпечення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства України, а саме:

- власне приміщення ;
- відповідну комп'ютерну техніку, яка дає змогу забезпечити

- виконання вимог щодо подання інформації у форматі, установленому Нацкомфінпослуг, та комунікаційні засоби (телефон, факс, електронну пошту, Інтернет);

- відповідне програмне забезпечення, необхідне для надання фінансових послуг своїм клієнтам та забезпечення належного, своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства і подання звітності до Нацкомфінпослуг;

- у Компанії відсутні збитки за даними останнього річного фінансового звіту про фінансові результати.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом Компанії прилучення про безперервність діяльності Компанії, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть спричинити припинення діяльності