

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
				2017	02	16
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»			за ЄДРПОУ 39977606		
Територія	Печерський район м. Києва			за КОАТУУ 8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю			за КОПФГ 240		
Вид економічної діяльності	інші види кредитування			за КВЕД 64.92		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	7					
Адреса, телефон	узвіз Кловський, буд. 7, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 02000			2278909		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
---

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

Форма №1 за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	438	883
первісна вартість	1001	438	955
накопичена амортизація	1002	-	72
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>438</b>	<b>883</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	1 185
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	85	59
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	747
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	71	525
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	150
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 994	1
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 994	1

**БАЛАНС (Продовження)**

1			
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 700	4 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(117)	(780)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(96)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>3 583</b>	<b>3 124</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	1	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	1	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	77
розрахунками з бюджетом	1620	-	-

## ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

**БАЛАНС (Продовження)**

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	13
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2	336
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4</b>	<b>426</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>3 588</b>	<b>3 550</b>

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

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)**

1	2	3	4
збиток	2295	(663)	(117)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(663)	(117)
<b>II. Сукупний дохід</b>			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(663)</b>	<b>(117)</b>
<b>III. Елементи операційних витрат</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 352	5
Витрати на оплату праці	2505	218	15
Відрахування на соціальні заходи	2510	50	6
Амортизація	2515	72	-
Інші операційні витрати	2520	91	144
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2 783</b>	<b>170</b>
<b>IV. Розрахунок показників прибутковості акцій</b>			
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	-	-

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»	за ЄДРПОУ	39977606
--------------	---	-----------	----------

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.**

Форма №2 за ДКУД 1801003

<b>I. Фінансові результати</b>			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 940	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	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	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 940	-
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 у інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	189	53
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	100	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 101)	(169)
Витрати на збут	2150	(1 591)	(1)
Інші операційні витрати	2180	(91)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(654)	(117)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	100	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(8)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(101)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»	за ЄДРПОУ	39977606
--------------	---	-----------	----------

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	10	41
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	100	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	4 128	-
Інші надходження	3095	1 222	6
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 707)	(702)
Праці	3105	(218)	(12)

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)**

1	2	3	4
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(50)	(6)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(10)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(59)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(3 986)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 829)	(65)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-3 389</b>	<b>-748</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	100	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	42
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	(150)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)**

1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-50</b>	<b>42</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	204	3 700
Отримання позик	3305	250	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>446</b>	<b>3 700</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-2 993</b>	<b>2 994</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2 994	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	2 994

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	02	16
за ЄДРПОУ 39977606		

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2016 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 700	-	-	-	(117)	-	-	3 583
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>3 700</b>	-	-	-	<b>(117)</b>	-	-	<b>3 583</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>(663)</b>	-	-	<b>(663)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	300	-	-	-	-	(96)	-	204
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>300</b>	-	-	-	<b>(663)</b>	<b>(96)</b>	-	<b>(459)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>4 000</b>	-	-	-	<b>(780)</b>	<b>(96)</b>	-	<b>3 124</b>

## ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

**Примітки  
до фінансової звітності**

За станом на 31 грудня 2016 року й за рік, що закінчився на зазначену дату (у тис. гривень)

**Загальна інформація про підприємство**

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «УЛЬТРА ФІНАНС»  
Скорочена назва: ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»  
ЄДРПОУ 39977606  
Дата державної реєстрації 31.08.2015 № 1 070 102 0000 059233  
Юридична адреса: 02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7  
Фактична адреса: 02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7  
Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю  
Країна реєстрації: Україна  
Учасником товариства є ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»  
Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: <https://ultracash.com.ua/>  
Адреса електронної пошти: [info@ultracash.com.ua](mailto:info@ultracash.com.ua)  
Основним видом діяльності товариства є інші види кредитування (КВЕД 64.92).

**Дата затвердження фінансової звітності до випуску 16.02.2017**

Товариство здійснює діяльність з надання кредитів у відповідності до «Правил надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС», що затверджені протоколом загальних зборів учасників від 04.09.2015 № 2.

При проведенні кредитної політики, товариство виходить з необхідності забезпечення поєднання власних інтересів його учасників та позичальників. Товариство самостійно визначає порядок проведення кредитних операцій, розмір процентної ставки і плату за надання та обслуговування кредиту.

Товариство надає кредити всім суб'єктам господарської діяльності (незалежно від їх галузевої приналежності, статусу, форм власності) та фізичним особам у разі наявності в них реальних можливостей та правових форм забезпечення своєчасного повернення кредиту та сплати процентів за користування кредитом. Основними умовами надання кредиту є: забезпеченість (якщо це передбачено умовами кредитного договору), зворотність, строківості, платіжності та цільове використання.

Звітний період товариства, як новоствореного підприємства, містить у собі 12 місяців з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року.

Відповідно до ст. 14 п 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» товариство, як кредитна установа, що внесена до Державного реєстру фінансових установ, зобов'язана не пізніше ніж до 30 квітня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком шляхом розміщення на власній веб-сторінці з опублікуванням у періодичних або неперіодичних виданнях.

**Опис економічного середовища, у якому товариство я проводить свою діяльність**

Українській економіці як і раніше притаманні ознаки і ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатню розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, яка регулює діяльність підприємств, обмежену конвертованість національної валюти і обмеження щодо здійснення валютних операцій, а також низький рівень ліквідності на ринку капіталу, високі процентні ставки.

Зараз Україна та кожен її громадянин переживає складні часи. Нестабільна політична, економічна та геополітична ситуація, знецінення гривні, замороження зростання зарплат та пенсій, зростання тарифів ЖКГ, проведення Антитерористичної операції в Донецькій та Луганських областях, збільшення кількості вимушених переселенців та інші негативні фактори призвели до зниження купівельної спроможності громадян України щодо придбання будь-яких товарів. Цей фактор може як позитивно вплинути на розвиток компанії, так і негативно.

Більшість громадян починають жити у кредит, беручи кошти до зарплати. Більшість з них потім не в змозі їх повернути.

**1. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності**

Ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності забезпечується головним бухгалтером.

Фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ), прийнятими в Україні в редакції затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності в перекладі, який оприлюднений на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність також відповідає нормам Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

При складанні фінансової звітності товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, що викладені у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»:

- Методу нарахування (результати операцій та інших подій визначаються, коли вони здійснені, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, та відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- Безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що товариство є безперервно діючим та залишається діючим у досяжному майбутньому);
- Зрозумілості (фінансова звітність повинна бути зрозумілою для користувачів, прийнята інформація не повинна виключатися з фінансової звітності, через те що деяким користувачам буде її важко зрозуміти);
- Доречності (інформація є доречною, якщо вона впливає на економічні рішення користувачів при оцінці ними попередніх, теперішніх або майбутніх подій, або допомагає їм підтвердити або виправити попередні оцінки);
- Достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою);
- Зіставності (надання можливості для порівняння фінансової звітності товариства, як за різні періоди часу, так і з іншими товариствами);
- Можливості перевірки.

Фінансова звітність підготовлена на основі допущення, що товариство буде функціонувати необмежено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою й валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня.

Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не вважається країною з гіперінфляційною економікою, і з метою відповідності вимогам Міжнародного стандарту

фінансової звітності МСФЗ 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», фінансова звітність виражена в одиниці виміру, яка діяла на дату балансу. Оскільки гіперінфляційні процеси в економіці України виражені слабо та суттєво не впливають на діяльність товариства, тому коригування фінансової звітності з урахуванням відповідних вимог МСФЗ не проводилося.

МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження. Одним із показників гіперінфляції є характеристика економічного середовища в країні, яка включають зокрема таке: основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності.

За даними прес-релізу НБУ від 16.01.17 р., «за підсумками 12 місяців 2016 року грошова маса зросла на 10,8% до 1101,6 млрд. грн., що було зумовлено переважно зростанням гривневих депозитних вкладень, свідчать попередні дані «Грошово-кредитної статистики» за грудень 2016 року.

Залишки за депозитами у національній валюті за підсумками 2016 року зросли на 8,7%, у т. ч. у грудні – на 4,0%. Залишки за депозитами в іноземній валюті (у доларовому еквіваленті) за рік майже не змінилися, водночас у грудні унаслідок продовження дії ситуативних факторів, що спричинили посилення волонтерності на валютному ринку, відбулося їх зниження на 1,9%.

Зростання номінальних доходів населення сприяло збільшенню гривневого депозитного портфеля громадян на 5,2% за підсумками року». Тобто на кінець 2016 року не спостерігається зменшення депозитних вкладень громадян, або збільшення депозитного портфеля громадян в іноземній валюті (в доларовому еквіваленті). Ще однією з ознак гіперінфляції є індексація відсоткових ставок згідно індексу цін. Проте слід зазначити, що облікова ставка НБУ протягом 2016 року зменшилась на 8%. Аналіз економічного середовища за наведеними вище ознаками дозволяє зробити висновок, що Україна не є країною з гіперінфляційною економікою. Відповідно, фінансова звітність товариства не підлягає перерахунку із застосуванням МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на використання принципів облікової політики, а також суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, які відображені в звітності. Оцінки та пов'язані з ними допущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на розумінні керівництва поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятись від цих оцінок. Інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок і ключові судження при використанні облікової політики представляється далі.

**2. Ключові бухгалтерські оцінки й судження при використанні принципів облікової політики**

**Облікова політика** – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані товариством при складанні і поданні фінансової звітності. Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались товариством послідовно.

**Нематеріальні активи**

**Нематеріальний актив** – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Нематеріальні активи товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

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

По всіх об'єктах товариство встановило ліквідаційну вартість рівною нулю. Нематеріальні активи товариства представлені програмним забезпеченням, сайтом товариства.

Строк корисного використання нематеріальних активів визначається товариством самостійно, виходячи з досвіду роботи з подібними активами, сучасних тенденцій в галузі техніки і програмних продуктів, сучасного стану нематеріальних активів, експлуатаційних характеристик.

При визначенні строку корисного використання товариство врахувало очікуване використання об'єкт з урахуванням їх потужності та продуктивності, правові або інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Строк корисного використання переглядається у разі зміни очікуваних економічних вигод від його експлуатації.

Строк корисного використання нематеріальних активів по групах:

Група	Строк корисного використання
Сайт товариства	10 років
Програмне забезпечення	10 років

Амортизація нараховується рівними частинами протягом строку корисного використання нематеріальних активів. Амортизацію починають нараховувати, коли актив стає доступним для використання.

**Основні засоби**

**Основні засоби** – це матеріальні об'єкти, які утримуються з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій. До основних засобів товариство відносить предмети, строк корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких за одиницю або комплекс становить 6 тис. грн або більше.

Основні засоби обліковуються за моделлю собівартості згідно МСБО 16 «Основні засоби», яка полягає в наступному:

Після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, визначених за МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Товариство протягом періоду придбало лише матеріальні об'єкти вартістю до 6 тис. грн.

**Фінансові інструменти**

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються, коли товариство є

сторонню договірних взаємовідносин по відповідному фінансовому інструменту. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються справедливою вартістю. Витрати на проведення операцій, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через

прибутки та збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливую вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Витрати на проведення операцій, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки або збитки.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді коли товариство має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати активи і погасити зобов'язання.

#### Фінансові активи

##### Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями:

- Фінансові активи, оціновані по справедливій вартості через прибуток або збиток - фінансові активи або зобов'язання, які придбані для цілей продажу або викупу найближчим часом; або які є похідними (за винятком похідних, які є ефективним інструментом хеджування)
- Фінансові активи, доступні для продажу є фінансовими активами, спочатку класифікованими як наявні для продажу, або активами, не класифікованими як утримувані для продажу, утримувані до закінчення строку, а також позики й дебіторська заборгованість. Наявні для продажу інструменти включають короткострокові вкладення й певні боргові й капітальні цінні папери. У даній категорії, як правило, відображаються фінансові активи, утримувані протягом невизначеного строку, які можуть бути продані через зменшення ліквідності, а також у результаті коливань процентних ставок, валютних курсів і цін на цінні папери.
- Інвестиції, утримувані до строку погашення, є непохідними фінансовими активами з фіксованими або обумовленими платежами й фіксованим строком, які товариство вирішило утримувати до строку погашення.
- Кредити, дебіторська заборгованість і грошові кошти. Кредити та дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на ринку активів. Позики й дебіторська заборгованість включають кредити, термінові депозити в банках і інших дебіторів у звіті про фінансове становище. У даній категорії враховуються дебітори в операціях що здійснює товариство.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей і цілей придбання і відбувається в момент їх прийняття до обліку. Всі стандартні операції з покупки або продажу фінансових активів признаються на дату здійснення операції. Стандартні операції з покупки або продажу є покупкою або продажем фінансових активів, що вимагає постачання активів в терміни, що встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

##### Кредити та дебіторська заборгованість

Торгівельна дебіторська заборгованість, кредити та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як кредит та дебіторська заборгованість.

##### Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та на банківських рахунках, а також короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первинним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

##### Знецінення фінансових активів

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну дату фінансової звітності. Фінансові активи вважаться знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті подій, які трапилися після первинного визнання активу, на передбачуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції надана негативна дія.

Об'єктивні свідчення знецінення можуть включати: істотні фінансові скрути емітента або контрагента; невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проведитиме фінансову реорганізацію.

##### Припинення визнання фінансових активів і зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансового активу тільки в тому випадку, коли: строк договірних прав вимоги на потоки коштів по фінансовому активу; або відбувається передача фінансового активу, і така передача відповідає критеріям припинення визнання.

Товариство списує фінансове зобов'язання (або частина фінансового зобов'язання) з балансу тоді й тільки тоді, коли воно погашене, тобто, коли зазначене в договорі зобов'язання виконане, анульоване або строк його дії минув.

##### Резерви

Резерви визнаються, коли у товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вилучення ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума резерву є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням.

Згідно облікової політики товариство створює резерв сумнівної заборгованості та резерв на виплату відпусток працівникам товариства.

Резерв сумнівної заборгованості розраховується на останню дату звітного періоду та становить відсоток від дебіторської заборгованості станом на кінець кварталу.

Резерв на виплату щорічної відпустки працівникам нараховується станом останню дату розрахункового періоду. Сума резерву на виплату щорічних основних відпусток нараховується окремо по кожному працівнику товариства. Загальна сума забезпечення на виплату щорічних основних відпусток визначається як сума забезпечень на виплату щорічних основних відпусток по кожному працівнику товариства.

За підсумками року товариством був створений резерв на виплату щорічних основних відпусток працівникам та резерв сумнівної заборгованості.

##### Запаси

Запаси відображаються у фінансовій звітності запасів здійснюються у відповідності з МСБО 2 «Запаси». Запаси враховуються по однорідним групам: основні сировину і матеріали; інші матеріали; будівельні матеріали; запасні частини; паливо; покупні товари. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації відповідно до п. 9 МСБО 2.

##### Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або містить ознаки оренди, базується на аналізі сутності операції. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів, чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Товариство виступає орендарем основних засобів (офісного приміщення, офісного обладнання).

Оренда офісного приміщення не відповідає жодному з критеріїв фінансової оренди, тому обліковується як операційна аренда. Операційні орендні платежі відображаються як витрати у звіті про фінансові результати на підставі лінійного методу протягом періоду оренди.

##### Власний капітал

Сформований статутний капітал відображається в сумі зареєстрованого статутного капіталу.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований у відповідності з статутом товариства.

Порядок розподілу накопиченої прибутку встановлюється зборами учасників.

##### Податок на прибуток

Податки на прибуток відображаються у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

##### Визнання доходів

Доходи товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід від реалізації визнається тоді, коли фактично здійснено перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (право власності передано), і дохід відповідає всім критеріям визнання згідно з МСБО 18 «Виручка».

Дохід Компанії складається з відсотків з наданих кредитів.

##### Інші доходи

Товариство отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахункам, відсотки за депозитними вкладами, дохід від реалізації фінансових активів.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вірахуванням витрат на його одержання у тому періоді, в якому проведена операція.

##### Визнання витрат

Товариство несе витрати на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані.

Витрати визнаються у Звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутку по конкретних статтях доходів.

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

##### Витрати на персонал та відповідні відрахування

Для обліку всіх винагород працівникам застосовує МСБО 19 «Виплати працівникам». Працівник може надавати підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній разової або тимчасовій основі. Всі винагороди працівникам товариство визначає як поточні, так які згідно з МСБО 19, відносять до виплати протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник надавав послуги. Винагороди працівникам включають короткострокові винагороди, такі як заробітна плата, оплачувана щорічна відпустка, виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими народженням та похованням, премії і пільги. У процесі господарської діяльності товариство сплачує обов'язкові внески за своїх працівників у розмірах, передбачених законодавством України. Зобов'язання за короткостроковими винагородами працівникам оцінюються на дисконтною основою. У фінансовій звітності товариство розкриває наступну інформацію: види винагород; сума витрат на винагороду працівникам.

##### Умовні активи й зобов'язання

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності але інформація про них надається в примітках, за винятком тих, випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які містять економічні вигоди, є незначними.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли отримання економічних вигод є ймовірним.

##### 3. Ризик і керування ризиками

Найбільші ризики в діяльності товариства:

###### 1. Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає у товариства через неспроможність позичальника виконати умови договору фінансового кредиту. Основними критеріями, які враховує товариство при наданні кредитів, є ліквідність, рентабельність і безпека. У своїй діяльності товариство для запобігання ризику живляє відповідних заходів, які становлять зміст ризикової політики, що здійснюється, по-перше, для запобігання ризику: по-друге, для пом'якшення неминучого ризику.

###### 2. Ринковий ризик

Усі фінансові інструменти й позиції піддаються ринковому ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть зробити інструмент більш-менш коштовним.

###### 3. Інвестиційний ризик

Товариство піддається потенційним інвестиційним ризикам, несучи збитки від фінансових активів, фінансових зобов'язань у результаті змін процентних ставок, і цін фінансових інструментів. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик, товариство розміщує тимчасово вільні кошти в різні фінансові інструменти. При виборі фінансових інструментів ураховуються вимоги діючого законодавства.

###### 4. Операційний ризик

Завданням товариства є надання своїм клієнтам високоякісного обслуговування. Найбільш істотним ризиком, що створює під загрозу наявність сервісу високого класу, вважається відсутність кваліфікованого й компетентного персоналу. Для того, щоб успішно залучати й зберігати кваліфікований персонал середнього й вищого рівня, товариство повинно виплачувати своїм співробітникам конкурентну зарплату.

**ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»**

Важливим інструментом у забезпеченні діяльності товариства є інформаційні системи. Керівництво товариства приділяє значної уваги правильному функціонуванню інформаційних систем, а також їх відповідності сучасним вимогам.

**5. Податковий ризик**

У цей час в Україні діє Податковий кодекс, що вміщує в собі всі види податків, а також регулює їх нарахування і сплату. Але норми кодексу досі часто змінюються, положення не завжди до кінця відпрацьовані. Також немає достатньої кількості судових прецедентів за рішенням таких проблем. Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм різними органами, що породжує загальну невизначеність і створює приводи для конфліктних ситуацій. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують у країнах з більш розвинутою податковою системою.

**4. Вимоги достатності капіталу й нормативів платоспроможності**

Відповідно до вимог Ліцензійних умов надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів, товариство обов'язково повинно дотримуватись наступних вимог: 1) статутний капітал повинен відповідати нормам чинного законодавства України; 2) статутний капітал має бути внесений в повному обсязі на дату подання заяви про видачу ліцензії. Власний капітал товариства не може бути менший 3 млн. грн. на дату подання заяви про видачу ліцензії. Компанія повинна дотримуватись критеріїв щодо ліквідності, капіталу, платоспроможності, якості активів та ризиковості операцій відповідно до законодавства України.

**5. Події після дати балансу**

На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

**6. Розкриття інформації, що підтверджують статті, подані у звітності  
Звіт про фінансовий стан**

При- мітка	Стаття	На початок	На кінець
		звітнього року	звітнього року
		значення за	значення за
		МСФЗ	МСФЗ
	АКТИВ	...	...
	Необоротні активи	...	...
	Нематеріальні активи:	...	...
1	Залишкова вартість	438	883
	Первісна вартість	438	955
	Накопичена амортизація		72
	Основні засоби:		
2	Залишкова вартість		
	Первісна вартість		
	Знос		
3	Незавершені капітальні інвестиції		
4	Відстрочені податкові активи		
5	Інші необоротні активи		
	Усього необоротних активів	438	883
	Оборотні активи		
6	Запаси		
7	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		1185
8	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	85	59
9	З бюджетом		
10	Дебіторська заборгованість з нарахуваних доходів		747
11	Інша поточна дебіторська заборгованість	71	525
12	Поточні фінансові інвестиції		150
13	Грошові кошти та їх еквіваленти:	2994	1
	в національній валюті	2994	1
14	Інші оборотні активи		
15	Витрати майбутніх періодів		
	Усього оборотних активів	3150	2667
	Баланс	3588	3550
	ПАСИВ		
	Власний капітал		
16	Статутний капітал	3700	4000
17	Резервний капітал		
18	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(117)	(780)
19	Неоплачений капітал		96
20	Вилучений капітал		
	Усього власний капітал	3583	3124
21	Довгострокове забезпечення	1	
	<b>Усього довгострокових зобов'язань</b>	<b>1</b>	
	Поточні зобов'язання		
22	Короткострокові кредити банків		
23	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	6
24	Поточна заборгованість за одержаними авансами		
25	Поточні забезпечення		13
26	Розрахунки з бюджетом		
27	Інші поточні зобов'язання	2	407
	Усього поточних зобов'язань	4	426
	Баланс	3588	3550

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2016 р.

**1. Нематеріальні активи**

	Нематеріальні активи
Первісна вартість	
На початок періоду	438

	Нематеріальні активи
Модернізація	517
Вибуття	-
На кінець періоду	955
Амортизація	
На початок періоду	
Нараховано	72
На кінець періоду	72
Залишкова вартість	
На кінець періоду	883

**2. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги**

Дебіторська заборгованість позичальників за наданим кредитами з урахуванням резерву сумнівності заборгованості становить 1185 тис грн.. Величина заборгованості за виданими кредитами становить 1248 тис грн., величина резерву сумнівних боргів 61 тис грн..

**3. Дебіторська заборгованість за виданими авансами**

Дебіторська заборгованість за надані компанією аванси постачальникам товарів та послуг становить 59 тис. грн, складається за авансу за надання послуг просування сайту товариства в мережі інтернет 16 тис грн., послуг технічного супроводження сайту – 13 тис грн., рекламних послуг – 17 тис грн., авансів за іншими послугами – 13 тис грн..

**4. Дебіторська заборгованість з нарахуваних доходів**

Дебіторська заборгованість з нарахуваних доходів становить заборгованість позичальників щодо сплати нарахуваних відсотків. Станом на 31.12.16 цей показник становить 747 тис грн..

**5. Інша поточна дебіторська заборгованість**

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 525 тис грн. з урахуванням резерву сумнівних боргів. Цей показник включає гарантійний платіж, що перерахований фінансовій установі для надання за рахунок цих коштів послуг з перерахування кредитів позичальникам товариства – 44 тис грн.; заборгованість за наданою поворотною фінансовою допомогою – 500 тис грн.; заборгованість фінансових установ щодо перерахування коштів позичальників, які були сплачені через ПТКС – 8 тис грн., заборгованість працівників товариства за наданими фінансовими допомогами – 1 тис грн. Величина резерву сумнівних боргів становить 28 тис грн. (52 тис грн. \* 5%).

**6. Поточні фінансові інвестиції**

На баланс товариства станом на 31.12.16 обліковуються акції корпоративного інвестиційного фонду ПАТ «ЗНВКІФ «Корпорація» у кількості 10 штук, що оцінені за справедливою вартістю 150 тис грн..

**7. Грошові кошти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на поточному рахунку товариства - 1 тис грн.

**8. Статутний капітал**

Розмір Статутного капіталу товариства на кінець дня 31.12.2016 р. становить 4 000 тис. грн. Статутний капітал сформований відповідно до вимог чинного законодавства. Розмір неоплаченого капіталу становить 96 тис грн.. Засновником товариства є ТОВ «ГРАНД ФІНАНС +».

**Поточні забезпечення**

Довгострокові забезпечення представлені резервом на виплату відпусток працівників товариства. Розмір резерву становить 13 тис грн.

**10. Кредиторська заборгованість за товари та послуги**

В складі цієї статті вказана кредиторська заборгованість товариства перед постачальниками за наданими послугами в сумі 77 тис. грн.

**11. Інші поточні зобов'язання**

В складі цієї статті вказані поточні зобов'язання Компанії по договорам поворотних фінансових допомог -80 тис грн., договору позики -250 тис грн.,

**Звіт про сукупний дохід за 2016 рік**

При- мітка	Стаття	Значення за	Значення за
		МСФО станом на 31.12.2016р.	МСФО станом на 31.12.2015.
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1940	
2	Інші операційні доходи	189	53
3	Адміністративні витрати	(1101)	(169)
4	Витрати на збут	(1591)	(1)
5	Інші операційні витрати	(91)	
	Фінансові результати від операційної діяльності:		
6	Прибуток		
7	Збиток	(654)	(117)
8	Доход від участі в капіталі		
9	Інші фінансові доходи		
10	Інші доходи	100	
11	Фінансові витрати	(8)	
12	Втрати від участі в капіталі		
13	Інші витрати	(101)	
	Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:		
	Прибуток		
	Збиток	(663)	(117)
6	Податок на прибуток		
	Чистий фінансовий результат:		
	Прибуток		
	Збиток	(663)	(117)
	Сукупний дохід	(663)	(117)

**ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»**

**Примітки до Звіту про сукупний дохід за 2016 рік**

**1. Чистий дохід від реалізації послуг з надання фінансових кредитів**

Чистий дохід компанії становить 1940 тис грн. та складається виключно з нарахування відсотків за виданими кредитами фізичним особам .

**2. Інший операційний дохід**

Інший операційний дохід складається із нарахування відсотків за депозитними вкладками –89тис грн., дохід від визначення фінансових активів за справедливою вартістю – 100 тис грн..

**3. Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати протягом 2016 року включали:

Види витрат	2016
Оплата праці, нарахування податків і обов'язкових платежів та інші витрати на працівників	268
ІТ витрати та витрати на зв'язок	37
Оренда офісного приміщення та обладнання	236
Витрати на послуги банків	157
Витрати на консультативні послуги, аудиторські та інші послуги	344
Інші адміністративні витрати	59
<b>Разом</b>	<b>1101</b>

**4. Витрати на збут**

Витрати на збут складаються з:

Види витрат	2016
Витрати пов'язані з передпродажною підготовкою для надання послуг клієнтам товариства	1519
Амортизація	72
<b>Разом</b>	<b>1591</b>

**5. Інші операційні витрати**

Інші операційні витрати товариства за 2016 складаються з витрат на формування резервів сумнівних боргів – 90 тис грн., та матеріальної допомоги разового характеру працівникам товариства – 1 тис грн..

**6. Інші доходи**

Інші доходи складаються із доходу отриманого від реалізації фінансових інвестицій – 100 тис грн..

**7. Фінансові витрати**

Фінансові витрати товариства – це витрати на виплату відсотків у розмірі 8 тис грн. за договором позики.

**8. Інші витрати**

Інші витрати складаються із 100 тис грн. собівартості реалізованих фінансових інвестицій, та витрат на обслуговування послуг депозитарія та поверненого у торгівлі цінними паперами.

**Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 2016 рік**

**Звіт про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік складено за прямим методом. Істотних різниць між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіти про рух грошових коштів» немає.

**Звіт про власний капітал**

Звіт про власний капітал, складений відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку «Звіт про власний капітал» також відповідає вимогам МСФЗ.

**7. Пов'язані сторони**

Зв'язаними сторонами є:

1) ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»(ЄДРПОУ 39962922) володіє 100% статутного капіталу товариства. Юридична адреса товариства: 02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7. Директор Ковнінько Олександр Валерійович. Кінцевий бенефіціарний власник товариства - Ковнінько Олександр Валерійович.

2) Керівний управлінський персонал в особі директора та головного бухгалтера. Компанія здійснює операції зі зв'язаними сторонами в ході нормальної економічної діяльності. Ціни для пов'язаних сторін визначаються на постійній основі. Умови деяких операцій зі зв'язаними сторонами не відрізняються від ринкових.

Станом на 31.12.2016 року існує кредиторська заборгованість товариства перед ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+» у сумі 29 тис грн. (заборгованість за договором поворотної фінансової допомоги – 25 тис грн., заборгованість за договором оренди основних засобів – 4 тис грн.)

Операції зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2016 року можуть бути представлені в такий спосіб:

ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	2016
Надано поворотну фінансову допомогу	92
Надано послуг з оренди офісного устаткування	42

Управлінський персонал складається з директора та головного бухгалтера. Витрати на оплату праці становлять 98тис грн.

**Директор**  
Головний бухгалтер

**Д.Р. Маркус**  
І.О. Якуніна

**ЗВІТ  
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Адресат: КЕРІВНИЦТВУ ТОВАРИСТВА УЧАСНИКАМ ТОВАРИСТВА НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС», що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік та звіт про власний капітал за 2016 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік (які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки), за МСФЗ (далі – «фінансова звітність»).

Таблиця 1. Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 31.12.2016р.

1. Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»
2. Код ЄДРПОУ	39977606
3. Місцезнаходження	02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7
4. Дата державної реєстрації	31.08.2015 № 1 070 102 0000 059233
5. Дата внесення останніх змін до статуту	23.12.2016
6. Основні види діяльності за КВЕД	інші види кредитування (КВЕД 64.92).

7. Отримані ліцензії	Діяльність з надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів (розпорядження від 12.11.2015 № 2762)
8. Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Директор Маркус Дмитро Романович Головний бухгалтер Якуніна Ірина Олександрівна Кількість працівників 7

**Стислий виклад облікової політики та інша пояснювальна інформація**

Функціональною валютою, валютою обліку і валютою представлення звітності є Національна валюта України, гривня.

Облікова політика розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку стандарті бухгалтерського обліку (МСБО) та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізація окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, достовірність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, об'єктивність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання реєстрів фінансової звітності Товариства.

Прийнятою концептуальною основою для підготовки реєстрів фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО), які в Україні визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», інші нормативно-правові акти, щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні; встановлена в компанії облікова політика; внутрішні положення товариства.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО). За відсутності конкретних стандартів та інтерпретацій, керівництво самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ. Нематеріальні активи Товариства втрачає у відображенні у фінансовій звітності згідно МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи».

Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо в момент зарахування його на баланс, але не більше 10 років експлуатації. Після першого визнання нематеріальні активи з кінцевим терміном використання обліковуються по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накоплення збитків від знецінення. Після першого визнання нематеріальні активи з невизначеним терміном використання обліковуються по собівартості за вирахуванням накоплення збитків від знецінення. До основних засобів застосовується метод прямолінійного нарахування амортизації, передбачений МСБО 16 «Основні засоби», виходячи із строку їх корисного використання, але не менше установлених строків відповідно до Податкового Кодексу України. Нарухування амортизації починається з місяця, наступного до місяця, в якому об'єкт основних засобів введений в експлуатацію. Сума активу, що амортизується, визначається як різниця між першою вартістю та ліквідаційною вартістю об'єкта. Товариство створює резерв сумнівних боргів та проводить списання безнадійних боргів відповідно до МСБО (IAS) 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Резерв відпусток створюється щомісячно станом на останній день звітного місяця. Товариство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримати грошові кошти або інші цінності. Дебіторську заборгованість Товариство поділяє на поточну та довгострокову. Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу. Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Товариство здійснює перекваліфікацію частини довгострокової дебіторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів. Облік кредиторської заборгованості ведеться в розрізі короткострокової та довгострокової. Для цих цілей здійснюється перекваліфікація частини довгострокової заборгованості в короткострокову заборгованість в частині тих довгострокових зобов'язань, які мають бути відшкодовані (погашені) протягом 12 місяців з дати балансу. Товариство визнає Резервний (страховий) фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту. Доходи в бухгалтерському обліку признаються на дату надання послуг і оцінюються в відповідності до МСБО (IAS) 18 «Дохід». Основним видом доходів є відсотки за наданими кредитами. Товариство може отримувати дохід і від інших видів діяльності, що не заборонені Статутом. Доходи Товариства визначаються на основі принципу нарахування, коли існує певеність, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід Товариства від операцій з фінансовими інструментами, що утримуються для продажу, визнається відповідно до МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», внаслідок зміни справедливої вартості фінансового інструменту. Витрати відображаються в балансі одночасно з збільшенням зобов'язань чи зменшенням активів, а в звіті про фінансові результати відображаються одночасно з доходами, для отримання яких вони були понесені. Всі статі витрат відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були понесені. Періодом складання фінансової звітності є місяць, квартал, півріччя, 9 місяців, рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**Відповідальність аудитора**  
Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами 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 достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів в звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглядаємо заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

**Підстава для висловлення умовно-позитивної думки**  
Ми зазначаємо, що товариство у 2016 році отримало збитки. Діяльність у 2015 р. також була збитковою. Ця ситуація свідчить про існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність, тому компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

Аудиторів звертають увагу користувачів фінансової звітності, що вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю менша від статутного капіталу товариства.

Згідно п. 4 ст.144 Цивільного Кодексу України, «якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з об-

## ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

меженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленному порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 31 грудня 2016 року (та примітки до неї) не повністю розкривають інформацію про вищезгадані факти.

Також аудиторів зазначають, що інформація в окремих розділах приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність не містить порівняння інформацію за три періода щодо фінансового стану товариства, як того потребують МСФЗ у зв'язку з відсутністю такої можливості у затверджених формах фінансової звітності. Тому ця інформація доцільно було б розмістити в примітках до фінансової звітності за відсутності іншої можливості згідно вимог МСФЗ.

На думку аудиторів зазначене вище в сукупності є важливим для користувача фінансової звітності товариства, але не всеохоплюючим для фінансової звітності товариства, тому ми вважаємо за доцільне модифікувати нашу думку та надати умовно-позитивний звіт незалежного аудитора.

#### Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»

На нашу думку фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» у складі балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2016р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2016 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, звіту про власний капітал за 2016 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2016р., які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки“, відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства, його фінансові результати та рух грошових коштів за 2016 рік відповідно до застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності.

#### ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

**Висновки аудитора щодо відповідності показників власного капіталу**  
Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» становить 4000 тис.грн.. Статутний капітал сплачено не повністю. Несплачений капітал становить 96 тис.грн. станом на 31.12.2016р.

Власний капітал Товариства на 31.12.2016р. дорівнює 3124 тис.грн., тобто вимоги законодавства України щодо розміру статутного та власного капіталу витримані.

**Висловлення думки щодо фактичного формування статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» грошовими коштами станом на 31.12.2016р. за даними фінансового обліку за період з 31 серпня 2015 року по 31 грудня 2016 року.**

Ми отримали обґрунтовану впевненість щодо фактичного формування та сплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» грошовими коштами станом на 31.12.2016р. за даними фінансового обліку за період з 31 серпня 2015 року по 31 грудня 2016 року, а саме: розмір статутного капіталу ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» заявлений – 4 000 000,00 грн., сформований – 3 904 000,00 грн., сплачений грошовими коштами – 3 904 000,00 грн.

**Пояснювальний параграф щодо підтвердження фактичного формування та сплати статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» грошовими коштами станом на 31.12.2016р.**

1. Станом на 05 вересня 2015 року статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» складає 3 100 000,00 грн.

Станом на 05.09.2015 р. (згідно зі Статутом, що зареєстровано 31.08.2015 р.) розподіл статутного капіталу товариства між учасниками здійснюється у наступному співвідношенні:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД ФІНАНС+», що було зареєстроване за адресою: 01601, м. Київ, вул. Шовковична, буд 42-44, ідентифікаційний номер за ЄДРПОУ 39962922

Вклад у статутний капітал Товариства становить 3 100 000 (три мільйони сто тисяч) гривень 00 копійок, що складає 100,0 % статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» сформовано в повному обсязі грошовими коштами, а саме:

Таблиця 2. Формування та сплата статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 05.09.2015р.

№ з/п	Учасник	Сума сплачена	Документ, що підтверджує сплату
1	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	3 100 000,00 грн.	Платіжне доручення №1 від 04.09.2015 р.

Таким чином, станом на 05.09.2015р. розмір статутного капіталу ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» заявлений – 3 100 000,00 грн., сформований - 3 100 000,00 грн., сплачений грошовими коштами – 3 100 000,00 грн.

Як зазначено вище, станом на 05.09.2015р. статутний капітал Товариства сплачено в повному обсязі за рахунок грошових коштів.

2. Станом на 24 грудня 2015 року статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» складає 3 700 000,00 грн.

Станом на 24.12.2015 року (згідно зі Статутом у новій редакції, що зареєстровано 21.12.2015 р.) розподіл статутного капіталу товариства між учасниками здійснюється у наступному співвідношенні:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД ФІНАНС+», зареєстроване за адресою: 02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7, ідентифікаційний номер за ЄДРПОУ 39962922

Вклад у статутний капітал Товариства становить 3 700 000 (три мільйони сімсот тисяч) гривень 00 копійок, що складає 100,0 % статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» доформовано у повному обсязі грошовими коштами, а саме:

Таблиця 3. Доформування та сплата статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 24.12.2015р.

№ з/п	Учасник	Сума сплачена	Документ, що підтверджує сплату
1	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	600 000,00 грн.	Платіжне доручення №55 від 24.12.2015 р.

Таким чином, станом на 24.12.2015р. розмір статутного капіталу ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» заявлений – 3 700 000,00 грн., сформований - 3 700 000,00 грн., сплачений грошовими коштами – 3 700 000,00 грн.

Як зазначено вище, станом на 24.12.2015р. статутний капітал Товариства сплачено в повному обсязі за рахунок грошових коштів.

3. Станом на 31 грудня 2016 року статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» складає 4 000 000,00 грн.

Станом на 31.12.2016 року (згідно зі Статутом у новій редакції, що зареєстровано 23.12.2016 р.) розподіл статутного капіталу товариства між учасниками здійснюється у наступному співвідношенні:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГРАНД ФІНАНС+», зареєстроване за адресою: 02000, м. Київ, Кловський узвіз, буд 7, ідентифікаційний номер за ЄДРПОУ 39962922

Вклад у статутний капітал Товариства становить 4 000 000 (чотири мільйона) гривень 00 копійок, що складає 100,0 % статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» доформовано в обсязі 204000 грн. грошовими коштами, а саме:

Таблиця 4. Доформування та сплата статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 31.12.2016р.

№ з/п	Учасник	Сума сплачена	Документ, що підтверджує сплату
1	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	50 000,00 грн.	Платіжне доручення №237 від 30.11.2016 р.
2	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	30 000,00 грн.	Платіжне доручення №239 від 30.11.2016 р.
3	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	20 000,00 грн.	Платіжне доручення №241 від 30.11.2016 р.
4	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	30 000,00 грн.	Платіжне доручення №245 від 02.12.2016 р.
5	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	10 000,00 грн.	Платіжне доручення №253 від 06.12.2016 р.
6	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	30 000,00 грн.	Платіжне доручення №255 від 09.12.2016 р.
7	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	3 000,00 грн.	Платіжне доручення №262 від 16.12.2016 р.
8	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	4 000,00 грн.	Платіжне доручення №266 від 16.12.2016 р.
9	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	5 000,00 грн.	Платіжне доручення №265 від 16.12.2016 р.
10	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	7 000,00 грн.	Платіжне доручення №263 від 16.12.2016 р.
11	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	10 000,00 грн.	Платіжне доручення №264 від 16.12.2016 р.
12	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	1 000,00 грн.	Платіжне доручення №267 від 20.12.2016 р.
13	ТОВ «ГРАНД ФІНАНС+»	4 000,00 грн.	Платіжне доручення №273 від 22.12.2016 р.
Всього		204 000,00 грн.	

Ці гроші спочатку було спрямовано на формування додаткового фонду терміном до 23.12.2016р. з метою подальшого спрямування грошових коштів до Статутного капіталу після проведення державної реєстрації відповідних змін до установчих документів (протокол №9 загальних зборів учасників ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» від 30.11.2016р.).

Згідно протоколу №11 загальних зборів учасників ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» від 23.12.2016р. та на підставі Статуту у новій редакції, що зареєстровано 23.12.2016 р., сплачені грошові кошти було спрямовано до статутного капіталу в повному обсязі (у розмірі 204 000 грн.)

Таким чином, станом на 31.12.2016р. розмір статутного капіталу ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС» заявлений – 4 000 000,00 грн., сформований – 3 904 000,00 грн., сплачений грошовими коштами – 3 904 000,00 грн.

Резервний фонд протягом 2016 не формувався, станом на 31.12.2016 р. - відсутній

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

При проведенні аудиторських процедур аудиторами не виявлено наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан товариства

**Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи в майбутньому та оцінка ступеня їхнього впливу, а саме:**

- активи, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, - відсутні
- розмір прострочених зобов'язань товариства станом на 31.12.2016 - відсутні
- розмір прострочених зобов'язань перед товариством станом на 31.12.2016 - відсутні

#### ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

##### Основні відомості про аудиторську фірму

**Повна назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит Сервіс Груп»

**Код за ЄДРПОУ – 31714676**

**Керівник (аудитор) – Марченко Юлія Володимирівна**

Свідоцтво № 2738 про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності (дійсне до 28.07.2021р.), затверджене рішенням Аудиторської Палати України від 30.11.2001р. № 104, термін чинності Свідоцтва продовжено до 28 липня 2021р. згідно Рішення Аудиторської палати України від 28 липня 2016р. № 327/3

**Свідоцтво серії П № 000386** про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів (дійсне з 25.04.2013р. по 28.07.2021р.).

**Свідоцтво серії № 0009 від 08.05.2013р.** про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (дійсне до 28.07.2021р.), унесено до реєстру відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 08.09.2016р. № 2269.

**Свідоцтво про відповідність системи контролю якості** видане про те, що фірма пройшла 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 (згідно рішенням АПУ від 05.07.2012 №252/4)

**Сертифікат аудитора Марченко Юлії Володимирівни серії А № 004736** (чинний до 22.06.2020р.), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 22.06.2001р. №102, рішенням Аудиторської палати України №310/2 від 23 квітня 2015р. термін дії сертифіката продовжено до 22 червня 2020р.

**Сертифікат аудитора Бондаренко Надії Сергіївни серії А № 007003** (чинний до 31.01.2018р.), видано відповідно до рішення Аудиторської палати України від 31.01.20013р. №264/2.

**Місцезнаходження:** 01135, м. Київ, пр. Перемоги, буд.2, кв.35А

##### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір № 1315/01/16 на проведення аудиту укладено 28 грудня 2016р.

Договір відповідає вимогам Міжнародного стандарту контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг № 210 (МСА).

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту – початок перевірки - 28.12.2016р., закінчення перевірки - 23.02.2017р.

Дата складання звіту - 23 лютого 2017р.

Аудитор ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ СЕРВІС ГРУП»  
незалежний аудитор

Н.С. Бондаренко

Директор ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ СЕРВІС ГРУП»  
незалежний аудитор

Ю.В. Марченко

01135, м.Київ,  
Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А

23 лютого 2017р.