

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2016	02	15
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»	за ЄДРПОУ	39977606	
Територія	Печерський район м. Київ	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 ¹	3			
Адреса, телефон	узвіз Кловський, буд. 7, 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

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	438
первісна вартість	1001	-	438
накопичена амортизація	1002	-	-
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	-	-
Усього за розділом I	1095	-	438
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	85
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	71
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	2 994
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	2 994

Б А Л А Н С (Продовження)

	1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	-	-	3 150
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
БАЛАНС	1300	-	-	3 588
ПАСИВ				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	3 700	
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)	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	-	3 583	
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	-	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	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	1	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	2	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

Б А Л А Н С (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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	2
Усього за розділом III	1695	-	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	-	3 588

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

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(117)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(117)	(-)
II. Сукупний дохід			
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	-	-
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	(117)	-
III. Елементи операційних витрат			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5	-
Витрати на оплату праці	2505	15	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	6	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	144	-
Разом	2550	170	-
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	-	-

		КОДИ		
		2016	02	15
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «УЛЬТРА ФІНАНС»	39977606		
Дата (рік, місяць, число)				

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
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	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
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	53	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(169)	(-)
Витрати на збут	2150	(1)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(117)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

		КОДИ		
		2016	02	15
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «УЛЬТРА ФІНАНС»	39977606		
Дата (рік, місяць, число)				

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	41	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	6	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(702)	(-)
Праці	3105	(12)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(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	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(65)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-748	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	42	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	3 700	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 700	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 994	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	2 994	-

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «УЛЬТРА ФІНАНС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	02	15
за ЄДРПОУ 39977606		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2015 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(117)	-	-	(117)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	3 700	-	-	-	-	-	-	3 700
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	3 700	-	-	-	(117)	-	-	3 583
Залишок на кінець року	4300	3 700	-	-	-	(117)	-	-	3 583

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

Примітки до фінансової звітності
За станом на 31 грудня 2015 року й за рік,
що закінчується 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
Основним видом діяльності товариства є інші види кредитування (КВЕД 64.92).
Дата затвердження фінансової звітності до вилучу 15.02.2016

Товариство здійснює діяльність з надання кредитів у відповідності з «Правилами 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, строківість, платність та цільове використання.

Звітний період товариства, як новоствореного підприємства, містить у собі 5 місяців з 31 серпня 2015 року (до 14 вересня) по 31 грудня 2015 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 недостатньо 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 жокен 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 Луганській 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 достроковому 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, переважання 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 дово 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 2014 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 була виражена в одиниці виміру, яка діє на дату балансу.

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 об'єктивними 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, фактичних результатів, у кінцевому підсумку, можуть відзнятися 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 товариством обліковуються та відображаються 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 користості.

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'єктів 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 доступний для використання.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, які утримуються з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час надання послуг, здання 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 комплект 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 обліковуються за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення користості, визначені за МСБО 36 «Зменшення користості 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 стороною 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 справедливу 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 визначених сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Фінансові активи

Фінансові активи класифікуються за наступними категоріями:

Фінансові активи, оцінені по справедливій вартості через прибуток або збиток - фінансові активи або зобов'язання, які придбані для цілей продажу або вилучу 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 і дебіторська заборгованість. Наявні для продажу інструменти включають короткострокові вкладення і певні боргові і 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 і 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 і дебіторська заборгованість включають кредити, термінові депозити в банках і інших дебіторів у звітті про фінансове становище. У даній категорії враховуються дебітори в операціях що здійснює товариство.

Віднесення фінансових активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх облікової цілі 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 послання активів в термін, що встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

Кредити та дебіторська заборгованість

Торговельна 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 первісним 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 вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті подій, які трапилися після первинного визнання активу, на підтвердження майбутнього руху 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 проводить 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 частину 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 відлукот працівникам товариства.

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

Резерв сумнівної заборгованості розраховується на дату подання фінансової звітності та становить відсоток від виручки за період.

Резерв на виплату щорічної відпустки працівникам нараховується станом на дату подання звітності. 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 щорічний основних відпусток працівникам. В зв'язку з короткостроковістю дебіторської заборгованості і високою ймовірністю погашення заборгованості резерв сумнівних боргів не нараховується.

Запаси

Запаси відображаються у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності з МСБО 2 «Запаси». Запаси враховуються по однорідним групам: основні сировину і матеріали; інші матеріали; будівельні матеріали; запасні частини; паливо; покупки товари. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: собівартість 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 відпадає жодному з критеріїв фінансової оренди, тому обліковується як операційна оренда. Операційні орендні платежі відображаються як витрати у звітні 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.

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, визначених в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу в тому ж або іншому періоді.

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».

Інші доходи

Товариство отримує інші доходи, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахунках.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням 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 звітні про фінансові результати, якщо виникає зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані.

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

Витрата визнається у звітні про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють великої майбутньої економічної вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як активу в балансі.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Для обліку всіх винагород працівників застосовує МСБО 19 «виплати працівникам». Працівник може надавати підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній основі або тимчасової основі. Всі винагороди працівникам товариство рахує як поточні, згідно з МСБО 19, підлягають виплаті 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 дисконтованій основі. 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 мають 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 через неспроможність позичальника виконати умови договору кредиту. Основними критеріями, які враховує товариство при наданні кредитів, є ліквідність, рентабельність і безпека. У своїй діяльності товариство для запобігання ризику вживає 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. Товариство піддається потенційним інвестиційним ризикам, несучи збитки від фінансових активів, фінансових зобов'язань у результаті змін процентних ставок, і ціни фінансових інструментів. Для того щоб обмежити інвестиційний ризик, зроблені вкладення в різні фінансові інструменти. При виборі фінансових інструментів враховуються вимоги діючого законодавства. При здійсненні інвестиційної діяльності товариство опирається на затверджену процедуру інвестування, що регулює численні питання, пов'язані з контролем і мінімізацією інвестиційних ризиків. Товариство управляє ринковими ризиками, вкладаючи більшість інвестицій у ринки й інвестування з високими рейтингами.

3. Операційний ризик

Завданням товариства є надання своїм клієнтам високоякісного обслуговування. Найбільш істотним ризиком, що ставить 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. Важливим інструментом у забезпеченні діяльності товариства є інформаційні системи. Керівництво товариства приділяє значну увагу правильному функціонуванню інформаційних систем, а також їх відповідності сучасним вимогам.

4. Вимоги достатності капіталу й нормативів платоспроможності

Відповідно до вимог Ліцензійних умов надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів, Компанія обов'язково повинна дотримуватися наступних вимог:

Статутний капітал повинен відповідати нормам чинного законодавства України. Статутний капітал має бути внесений в повному обсязі на дату подання заяви про видачу ліцензії.

Власний капітал ліцензіата не може бути менший 3 млн. грн. на дату подання заяви про видачу ліцензії. Компанія повинна дотримуватися критеріїв щодо ліквідності, капіталу, платоспроможності, якості активів та ризиковості операцій відповідно до законодавства України.

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 рішеннями 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. Події після дати балансу

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

5. Розкриття інформації, що підтверджують статті, подані у звітності

Примітка	Стаття	На початок звітного року	На кінець звітного року
		значення за МСФЗ	значення за МСФЗ
	АКТИВ
	Необоротні активи
	Нематеріальні активи:
1	Залишкова вартість		438
	Первісна вартість		438
	Накопичена амортизація		
	Основні засоби:		
1	Залишкова вартість		
	Первісна вартість		
	Знос		
	Незавершені капітальні інвестиції		
	Відстрочені податкові активи		
	Інші необоротні активи		
	Усього необоротних активів		438
	Оборотні активи		
	Запаси		
2	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
	Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами		85
	З бюджетом		
2	Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		
3	Інша поточна дебіторська заборгованість		71
	Поточні фінансові інвестиції		
	Грошові кошти та їх еквіваленти:		
4	в національній валюті		2994
	Інші оборотні активи		
5	Витрати майбутніх періодів		
	Усього оборотних активів		3150
	Баланс		3588
	ПАСИВ		
	Власний капітал		
6	Статутний капітал		3700
	Резервний капітал		
	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		(117)
	Неоплачений капітал		
	Вилучений капітал		
	Усього власний капітал		3583
	Довгострокове забезпечення		1
	Усього довгострокових зобов'язань		1
	Поточні зобов'язання		
	Короткострокові кредити банків		
7	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		2
	Поточна заборгованість за одержаними авансами		
	Поточні забезпечення		
	Розрахунки з бюджетом		
	Інші поточні зобов'язання		2
	Усього поточних зобов'язань		4
	Ланс		3588

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2015 р.

1. Нематеріальні активи

	Нематеріальні активи
Первісна вартість	
На початок періоду	
Введення	438
Вибуття	-
На кінець періоду	438
Амортизація	
На початок періоду.	0
Нараховано	0
На кінець періоду	0
Залишкова вартість	
На кінець періоду	438

ТОВ «УЛЬТРА ФІНАНС»

2. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за наданим компанією аванси постачальникам товарів та послуг становить 85 тис. грн., складається за авансу за надання рекламних послуг – 30 тис. грн., гарантійного платежу за оренду офісного приміщення – 36 тис. грн., авансу за оренду офісного обладнання – 9 тис. грн., авансу за придбання офісного обладнання – 7 тис. грн., з авансу за послуги зв'язку – 2 тис. грн., інше – 1 тис. грн.

3. Інша поточна дебіторська заборгованість

Інша поточна дебіторська заборгованість включає гарантійний платіж, що перерахований фінансовий установі для надання за рахунок цих коштів послуг з перерахування кредитів позичальникам товариства – 59 тис. грн.; заборгованість з нарахуваних відсотків з розміщення поточної депозитної лінії – 11 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 1 тис. грн.

4. Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на поточному рахунку товариства – 7 тис. грн., та кошти на поточній депозитній лінії у банку – 2987 тис. грн.

5. Статутний капітал

Розмір Статутного капіталу товариства на кінець дня 31.12.2015 р. становить 3 700 тис. грн. Статутний капітал сформований відповідно до вимог чинного законодавства. Засновником товариства є ТОВ «ГРАНД ФІНАНС».

Довгострокові забезпечення

Довгострокові забезпечення представлені резервом на виплату відпусток працівникам товариства. Розмір резерву становить 1 тис. грн.

7. Кредиторська заборгованість за товари та послуги

В складі цієї статті вказана кредиторська заборгованість товариства за отримані від постачальників послуги в сумі 2 тис. грн.

8. Інші поточні зобов'язання

В складі цієї статті вказані поточні зобов'язання Компанії по розрахункам по помилково отриманим коштом від фізичних осіб, які підлягають поверненню, в сумі 2 тис. грн.

Звіт про сукупний дохід за 2015 рік

При- мітка	Стаття	Значення за МСФО станом на 31.12.2014р.	Значення за МСФО станом на 31.12.2015.
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
	Інші операційні доходи		53
2	Адміністративні витрати		(169)
3	Витрати на збут		(1)
4	Інші операційні витрати		
	Фінансові результати від операційної діяльності:		
	Прибуток		
	Збиток		(117)
	Доход від участі в капіталі		
	Інші фінансові доходи		
5	Інші доходи		
	Фінансові витрати		
	Втрати від участі в капіталі		
5	Інші витрати		
	Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:		
	Прибуток		
	Збиток		(117)
6	Податок на прибуток		
	Чистий фінансовий результат:		
	Прибуток		
	Збиток		(117)
	Сукупний дохід		(117)

Примітки до Звіту про сукупний дохід за 2015 рік**Чистий дохід від реалізації послуг з надання фінансових кредитів**

Компанія лише розпочала свою діяльність з надання фінансових кредитів.

Інший операційний дохід

Інший операційний дохід складається із нарахованих відсотків за грошовими коштами, що розміщені на поточній депозитній лінії, та становить 53 тис. грн.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати протягом 2015 року включали:

Види витрат	2015
Оплата праці, нараховування податків і обов'язкових платежів та інші витрати на працівників	21
ІТ витрати та витрати на зв'язок	7
Оренда офісного приміщення та обладнання	60
Витрати на послуги банків	1
Витрати на консультаційні послуги, аудиторські та інші послуги	77
Інші адміністративні витрати	3
	169

4. Витрати на збут

Витрати на збут складаються з:

Види витрат	2015
Витрати пов'язані з передпродажною підготовкою для надання послуг клієнтам товариства	1
	1

Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 2015 рік**Звіт про рух грошових коштів**

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік складено за прямим методом.

Істотні різниці між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіт 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.

6. 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 Ковніч Олександр Валерійович. Кінцевий бенефіціарний власник товариства – Ковніч 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 31.12.2015 року існує дебіторська заборгованість ТОВ «ГРАНД ФІНАНС» перед товариством за перерахованим авансом за послуги у сумі 9 тис. грн.

Операції зі зв'язаними сторонами на 31 грудня 2015 року можуть бути представлені в такий спосіб:

ТОВ «ГРАНД ФІНАНС»	2015
Надано консультаційні послуги за 2015 рік	70
Надано послуг з оренди офісного устаткування за 2015 рік	20

Управлінський персонал складається з директора та головного бухгалтера. Витрати на оплату праці становлять 15 тис. грн.

Директор
Головний бухгалтер

Д.Р. Маркус
І.О. Якунина

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ДОСТОВІРНОСТІ ТА ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТОВ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ
СТАНОМ НА "31" ГРУДНЯ 2015 РОКУ**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року станом на 31 грудня 2015 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за МСФЗ (далі – «фінансова звітність»).

Формування фінансової звітності було здійснено управлінським персоналом відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності, а саме: концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчується 31.12.2015р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи обмеження застосування МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи 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 і 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 у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності унаслідок 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 для проведення аудиторської перевірки фінансової звітності ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 31 грудня 2015 року за період з 01.01.2015р. по 31.12.2015р. з метою висловлення нами незалежної думки щодо цієї фінансової звітності, аудиторами були виконані процедури, які обґрунтовують думку щодо відсутності в бухгалтерському обліку суттєвих перекручень, що впливають на показники фінансової звітності.

Аудиторі також зазначають, що в примітках до фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УЛЬТРА ФІНАНС» станом на 31 грудня 2015 року інформація в окремих розділах розкрита не в повному обсязі, що суперечить вимогам МСФЗ.

На думку аудиторів вище зазначене 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.

Висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС»

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року станом на 31 грудня 2015 року, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31.12.2015р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за МСФЗ. Відповідальність за ці фінансові звіти несе управлінський персонал товариства. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на підставі аудиторської перевірки.

Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансової звітності, є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи обмеження застосування МСФЗ.

Ми отримали обґрунтовану впевненість щодо відсутності у фінансовій звітності ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» за 2015р. суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

На підставі проведеного фінансового аналізу діяльності підприємства аудиторі виражають згоду з припущенням управлінського персоналу щодо безперервності діяльності товариства.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УЛЬТРА ФІНАНС» у складі балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р., звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2015 рік та звіту про власний капітал за 2015 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2015 рік, які включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, за винятком впливу підстава, про яку йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», складена в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно та відображає фінансовий стан товариства, фінансові результати та рух грошових коштів за 2015 рік відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності, а саме Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Ю.В. Марченко

15 лютого 2016р.
01135, м.Київ,
Прспект Перемоги, буд.2, кв.35А