

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФОССТІС -АУДИТ»**
61022, Україна, Харківська обл., Код ЄДРПОУ 23747776, Р/р 26005052226113 в ПАТ КБ „Приватбанк”
м. Харків, пл.. Свободи, 7, к. 1; телефакс (057) 731 -41 33, (057) 731-25-80; 050 – 401-08-77
Поштова адреса: 61003, м. Харків, пров. Університетський, 1

fosstis.restkharkov.com/

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Засновникам, керівництву Товариства
з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС»
НАЦІОНАЛЬНОМУ БАНКУ УКРАЇНИ*

ЗВІТ ЩОДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС» станом на 30.06.2020 року

м. Харків
2020 рік

**ЗВІТ ЩОДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС»
станом на 30.06.2020 року**

**ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ДУМКА**

Ми перевірили проміжну фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС» код за ЄДРПОУ 43637726 (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 30 червня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 1 півріччя 2020 р., Звіту про зміни у власному капіталі за 1 півріччя 2020 року, Звіту про рух грошових коштів за 1 півріччя 2020 р., що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності станом на 30 червня 2020 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, складених відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

На нашу думку, проміжна фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС» станом на 30 червня 2020 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародного стандарту аудиту 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі „Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності” нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів, Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів („Кодекс РМСЕБ”) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої немодифікованої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались

при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

До ключових питань даного звіту включені питання згідно Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 25.02.2020 р. № 362, а саме:

*** Безперервність діяльності, яке не є настільки значущим, що повинне бути включене у розділ «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»**

При підготовці проміжної фінансової звітності управлінський персонал оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку.

- **Оцінка активів за справедливою вартістю;**

Станом на 30.06.2020 року фінансові активи, що обліковуються за справедливою вартістю, у Товариства відсутні.

- **Наявність та оцінка активів, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях України;**

Товариство не має активів, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях України;

- **Знецінення активів;**

У відповідності з обліковою політикою та вимогами МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство створює резерв під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю, з моменту первісного визнання активу.

При підготовці проміжної фінансової звітності, згідно Наказу про облікову політику, управлінський персонал перевіряє активи Товариства на предмет знецінення. Станом на дату складання фінансової звітності ознак знецінення активів Товариства немає.

- **Визнання доходу, отриманого від інвестування активів;**

На дату складання проміжної фінансової звітності Товариство не має активів, що обліковуються за методом участі в капіталі.

- **Щодо характерних операцій з пов'язаними особами, в т.ч. в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання;**

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

- **Наявність судових позовів та регуляторних вимог, що суттєво впливають на діяльність суб'єктів господарювання;**

На дату складання фінансової звітності у Товариства немає судових спорів.

- **Здійснення істотних операцій з активами (більше 10% від загальної величини активів станом на останню звітну дату);**

В червні звітного 2020 року Товариством укладено Договір № КП-ФКАП-Л-001/06-20 від 01.06.2020 року. Пунктом 3.6 Договору передбачена 100% передплата за договором в розмірі 3 000 000,00 грн.

Платіжними дорученнями № ЛИ00000005 від 03.06.2020 року та № ЛИ00000008 від 05.06.2020 року проведено оплату за Договором на суму 1 499 500,00 та 2 000 000,00 грн. відповідно. Надлишково перерахована сума у розмірі 500 000,00 грн. 05.06.2020 року повернута на поточний рахунок Товариства.

У відповідності з п. п. 4.5.17 Статуту згоду на укладання Договорів, загальні зобов'язання за якими перевищують 1 000 000,00 грн. надають загальні збори учасників Товариства.

Протоколом від 01.06.2020 року загальними зборами учасників Товариства надано згоду на укладання Договору № КП-ФКАП-Л-001/06-20 від 01.06.2020 року.

29.05.2020 року Товариством укладено Договір № КП-ФКАП-ПА-001/05-20. Пунктом 3.6 Договору передбачена передплата до 30.06.2020 року в розмірі 1500 000,00 грн.

Платіжними дорученнями № ЛИ00000006 від 03.06.2020 року та № ЛИ00000009 від 09.06.2020 року проведено оплату за Договором на суму 1 000 000,00 та 500 000,00 грн. відповідно.

Протоколом від 29.05.2020 року загальними зборами учасників Товариства надано згоду на укладання Договору № КП-ФКАП-ПА-001/05-20 від 29.05.2020 року.

- **Залучення коштів на умовах субординованого боргу;**

Протягом звітного періоду Товариство не залучало кошти на умовах субординованого боргу.

- **Наявність прострочених зобов'язань.**

Станом на 30.06.2020 року Товариство не має прострочених зобов'язань.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не вносячи застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на те, що економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність, політичні та економічні зміни в Україні, пандемія, впливали та можуть впливати на діяльність Товариства в майбутньому. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки. Вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим. Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги це питання.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ПРОМІЖНУ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї проміжної фінансової звітності у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення проміжних фінансових звітів та розкриття статей проміжних фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної проміжної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства.

При складанні проміжної фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЩОДО ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Наша думка щодо проміжної фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією (Статутними та реєстраційними документами, Положенням про облікові політики та його застосування, Структурою бухгалтерської служби та документообігом, Регістрами бухгалтерського обліку, Договорами, банківськими, касовими та іншими первинними документами, іншими документами, які характеризують фінансово-господарську діяльність) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів, які потрібно було б включити до звіту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту фінансової звітності суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затвердженого рішенням 25.02.2020 р. за № 362.

***Дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства щодо формування (зміни) статутного (складеного/пайового) капіталу суб'єкта господарювання**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС» внесено до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань 28.05.2020 року за № 1 480 102 0000 084809.

Розмір пайового (статутного) капіталу Товариства становить 5 000 000,00 грн.

Статутний капітал ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС» в розмірі 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень, затверджений Рішенням зборів засновників Товариства від 27 травня 2020 року .

Статутний капітал поділений на частки між Учасниками. Часткою Учасника у статутному капіталі є його вклад у статутний капітал Товариства, оцінений у гривнях.

Учасниками (засновниками) Товариства станом на 30.06.2020 р. є:

Таблиця 2

№ п/п	Учасник	Розмір частки у статутному капіталі	
		Грн.	%
1.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІГУР", код юридичної особи 32334759	4 000 000,00	80 %
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «КІВ» -32439633	500 000,00	10%
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЛЕВАНТ» -32439633	500 000,00	10%
	Всього	5 000 000,00	100,0%

На думку Аудитора інформація про статутний капітал ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС» розкрита в проміжній фінансовій звітності за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 року достовірно та повно відповідно до МСФЗ та чинного законодавства України, розмір власного капіталу Товариства відповідає вимогам законодавства України.

ПРОМІЖНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА

Аудитором проведено аудит проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС».

Проміжна фінансова звітність Товариства за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 року складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р., які складені станом на 30.06.2020 р.:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 30.06.2020;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р.;
- Звіт про власний капітал (форма №4) за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р.;
- Примітки до проміжної фінансової звітності за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р.

Звітний період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 р., дата звітності 30.06.2020 року. Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-УІІІ (зі змінами і доповненнями);
- * Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, (далі – МСА), затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. №361, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».
- Кодексу етики професійних бухгалтерів, а також з урахуванням вимог.
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. №2664-ІІІ(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 14.10.2014р. №1702-УІІ (зі змінами і доповненнями);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368 (зі змінами і доповненнями);
- Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), Постанова КМУ від 07.12.2016р. №913 (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

На підставі даних балансу Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС» станом на 30.06.2020 р. відповідно до вимог провадження

фінансової діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

**Розрахунок вартості чистих активів ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС»
станом на 30.06.2020 р.**

Таблиця 3

№ з/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи		
	Нематеріальні активи	1000	
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	-
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-
	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-
Всього			-
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	0,5
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	4 999,5
	Поточні фінансові інвестиції	1160	-
	Грошові кошти	1165;1166,1167	-
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	-
Всього			-
Разом активи			5 000,0
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	-
	Страхові резерви	1530	-

	Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-
	Резерв незароблених премій	1533	-
Всього			-
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	-
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	-
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	
	- за одержаними авансами	1635	-
	- із внутрішніх розрахунків	1645	-
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	-
	Інші поточні зобов'язання	1690	-
Всього			-
Разом зобов'язання			-

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (5\,000,0) - (0) = 5\,000,0 \text{ тис. грн.}$$

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів дорівнює розміру статутного капіталу ТОВ «ФК «АРІАН ПЛЮС» і становить 5000,0 тис. грн..

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал обліковувався Товариством протягом періоду з 28.05.2020 року по 30.06.2020 року відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та проміжної фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Станом на 30.06.2020 р. власний капітал Товариства становить 5 000,0 тис. грн. та складається з:

- Зареєстрованого (пайового) капіталу – 5000 тис. грн.
- Нерозподіленого прибутку (збитку) – 0,0 тис. грн.

Статутний капітал

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС» у всіх суттєвих аспектах.

Формування пайового (статутного) капіталу проведено наступним чином:

01.06.2020	Платіжне доручення вхідне ЛИ0000000005 від 01.06.2020 12:00:08	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІГУР» Внесок до Статутного капіталу	2 000 000,00
01.06.2020	Платіжне доручення вхідне ЛИ0000000006 від 01.06.2020 12:00:09	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «КІВ» Внесок до Статутного капіталу	500 000,00
01.06.2020	Платіжне доручення вхідне ЛИ0000000007 від 01.06.2020 12:00:10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЛЕВАНТ» Внесок до Статутного капіталу	500 000,00
04.06.2020	Платіжне доручення вхідне ЛИ0000000011 від 04.06.2020 12:00:11	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІГУР» Внесок до Статутного капіталу	2 000 000,00
Разом			5 000 000,00

Аудитором підтверджується формування пайового (статутного) капіталу Товариства грошовими коштами.

Статутний капітал «Товариства» станом на 30.06.2020 року сформовано та сплачено в повному обсязі.

Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо розміру власного капіталу відповідає нормативному значенню розміру власного капіталу встановленого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41 (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368 (зі змінами і доповненнями), достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за період з 28.05.2020 року по 30.06.2020 року вірно.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Товариства є:

- керівник Товариства
- КІНЦЕВІ БЕНЕФІЦІАРНІ ВЛАСНИКІ (КОНТРОЛЕРИ) УЧАСНИКІВ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ -

ПІБ	Відношення до ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС»	Відношення до інших осіб
ЖИЛЕНКОВ ЮРІЙ ВАСИЛЬОВИЧ	КОНТРОЛЕР	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ТОВ «СІГУР»
ІГНАТОВ ЮРІЙ МИКОЛАЙОВИЧ	КОНТРОЛЕР	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ТОВ «СІГУР»
РОГАЧОВ ОЛЕКСАНДР БОРИСОВИЧ	КОНТРОЛЕР	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ТОВ «СІГУР»
КОСІК ЛАРИСА ПЕТРІВНА	Директор	

Операції з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності, за звітний період не здійснювались.

Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Події після звітного періоду

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

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду», МСБО 10 «Події після звітного періоду», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством.

Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення огляду відсутні.

Наявність та обсяг у Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою - відсутні,

Наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу – відсутні.

Кримінальні провадження відносно Товариства у періоді, що перевіряється, відсутні.

У Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги.

Розмір власного капіталу відповідає вимогам Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, щодо набуття Товариством статусу фінансової установи.

Перевірку здійснено відповідно до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності».

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості про Товариство

Назва:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АРІАН ПЛЮС»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «АРІАН ПЛЮС»
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Форма власності	Приватна
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	43637726
Дата державної реєстрації	28.05.2020
Номер державної реєстрації	№ 1 480 102 0000 084809

Місцезнаходження юридичної особи	61003, м.Харків, провулок Університетський, будинок 1
Основні види діяльності	64.19 Інші види грошового посередництва

ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС» (надалі - Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС» не має відокремлених підрозділів.

Дані Товариства про наявність рахунка у банку наведені нижче у таблиці 1:

Таблиця 1

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1.	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РВС БАНК»	339072	UA163390720000026507055951001	грн.

Середньооблікова чисельність працівників - 4 особи.

Відповідальний за здійснення господарської діяльності Товариства:

Директор Товариства:

- Жукарева Олена Геннадіївна з 27.05.2020р. по 02.06.2020. (Наказ №1 від 27.05.2020.);

- Косік Лариса Петрівна з 03.06.2020 р. по теперішній час (Наказ №4 від 02.06.2020 р. згідно Рішення загальних зборів учасників Товариства від 02.06.2020 р.

Головний бухгалтер Товариства: Серебрянська Олена Володимирівна з 03.06.2020 р. по теперішній час (Наказ №2 від 02.06.2020) р.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "ФОССТІС-АУДИТ"
Код ЄДРПОУ	23747776
Реєстраційні дані	16.08.1995 року, № запису про включення в ЄДРПОУ 1480 120 0000 018 167
Юридична адреса	61022, м. Харків, Майдан Свободи, буд. 7 оф. 195-196
Фактичне місце розташування	61003, м. Харків, пров. Університетський, 1
Юридична особа діє на підставі:	- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-УІІІ (зі змінами і доповненнями); - Даних Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України . Реєстраційний номер 3794. - Свідоцтва про включення до реєстру аудиторських

	фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер Свідоцтва: 0137, строк дії Свідоцтва з 29 квітня 2014 р. по 28 січня 2021 року.
Телефон та електронна адреса	(057) 731-25-80, 731-41-33, E-mail: etinzon@east.kharkov.ua
Дата початку проведення аудиту	19.06.2020 року
Дата закінчення проведення аудиту	31.07.2020 року
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договору № А-19/06-20 від 12 червня 2020 року.
Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності	– Етінзон Олена Пилипівна, сертифікат № 002420, виданий рішенням Аудиторської палати України №32 від 29 червня 1995 року, номер в Реєстрі «АУДИТОРИ» - 101962

Додатки

- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 30.06.2020 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за період з 28.05.2020 р. по 30.06.2020 р.;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за період з 28.05.2020 р. по 30.06.2020 Р.;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за період з 28.05.2020 р. по 30.06.2020 Р.;
- підтверджені Аудитором Примітки до квартальної фінансової звітності Товариства за період з 28.05.2020 р. по 30.06.2020 Р..

Ключовий партнер

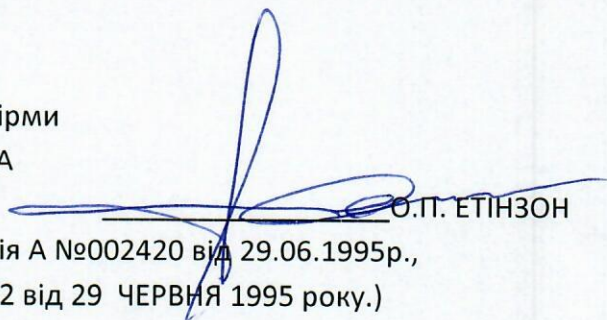
Директор аудиторської фірми

ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА

„ФОССТІС-АУДИТ”

(Сертифікат аудитора серія А №002420 від 29.06.1995р.,

Рішенням АПУ № 32 від 29 ЧЕРВНЯ 1995 року.)



О.П. ЕТІНЗОН

Дата видачі аудиторського звіту: 31 липня 2020 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АРІАН ПЛЮС"
 Територія **Шевченківський район м.Харкоав**
 Організаційно-правова форма господарювання
 Вид економічної діяльності **Інші види грошового посередництва**
 Середня кількість працівників **4**
 Адреса, телефон **61003, Харківська обл., місто Харків, провулок**
Університетський, буд. № 1, тел. +380502508626

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	07	01
43637726		
6300000000		
240		
64.19		

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 30 червня 2020 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	0,5
Виробничі запаси	1101	-	0,5
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	4 999,5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	5 000,0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	-	5 000,0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	5 000,0
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	-	5 000,0

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	-	5 000,0

Керівник

Косік Л.П.

Головний бухгалтер

Серебрянська О.В.

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



ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню "Печать", находящегося на нижней панели формы отчета.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди
2020 07 01
43637726

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АРІАН ПЛЮС"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 1 півріччя 2020 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	0,5	-
Адміністративні витрати	2130	-0,5	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) ниворотних 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	-	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	0,5	-
Разом	2550	0,5	-

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Косік Л.П.

Головний бухгалтер

Серебрянська О.В.



ВНИМАНИЕ! Печать отчета необходимо осуществлять из меню
"Печать", находящегося на нижней панели формы отчета.

17

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2020 07 01
за ЄДРПОУ 43637726

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АРІАН ПЛЮС"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 1 півріччя 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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 повернення авансів	3020	500,0	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(-5 500,0)	-
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Інші витрачання	3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 5000,0	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	5000,0	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	5000,0	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-

Керівник
Головний бухгалтер



Косік Л.П.
Серебрянська О.В.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	07	01
43637726		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "АРІАН ПЛЮС"

(найменування)

Звіт про власний капітал за 1 півріччя 2020 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєс- тований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозподі- лений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	5 000,0	-	-	-	-	(5 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000

Керівник

Косік Л.П.

Головний бухгалтер

Серебрянська О.В.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС»**

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 43637726

Місцезнаходження: 61003, Україна, місто Харків, пров. Університетський, 1

Примітки до фінансової звітності**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС»****Станом на 30 червня 2020 р.****Примітка 1. Інформація про Товариство.**

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРИАН ПЛЮС», код за ЄДРПОУ 43637726 (далі по тексту – Товариство)
Скорочене найменування підприємства	ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС»
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код ЄДРПОУ	43637726
Юридична адреса підприємства	Україна, 61003, м. Харків, Пров. Університетський, будинок 1
Дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і ФОП	28.05.2020, 1 480 102 0000 084809
Розмір зареєстрованого статутного капіталу, тис. грн.	5 000,00
Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.	5 000,00
Вид діяльності по КВЕД-2010	- 64.19 Інші види грошового посередництва (основний); - 64.91 Фінансовий лізинг; - 64.92 Інші види кредитування; - 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)
Дані про реєстрацію фінансової установи	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, ФК № 1457 видане 25.06.2020 Нацкомфінпослуг згідно з Розпорядженням комісії від 25.06.2020 № 1648, реєстраційний номер: 13104218, код установи: 13
Можливі користувачі фінансової звітності	учасники, банки, податкові, статистичні і інші уповноважені державні органи і інші суб'єкти, передбачені чинним законодавством
Форми ведення бухгалтерського обліку	Журнально-ордерна
Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду	4
Керівник	Косік Лариса Петрівна
Головний бухгалтер	Серебрянська Олена Володимирівна

ЗАСНОВНИКИ (УЧАСНИКИ) ТОВАРИСТВА

Станом на 30 червня 2020р. Засновниками (учасниками) та кінцевими бенефіціарними власниками Товариства є:

Учасники Товариства	Частка в статутному капіталі, %	Сума, грн.
Товариство з обмеженою відповідальністю «СІГУР»	80	4 000 000
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «КІВ»	10	500 000
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ФОРВАРД» яке діє від свого імені, в інтересах та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ЛЕВАНТ»	10	500 000
Разом	100	5 000 000

КІНЦЕВІ БЕНЕФІЦІАРНІ ВЛАСНИКИ

Жиленков Юрій Васильович
Ігнатов Юрій Миколайович
Рогачов Олександр Борисович

ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ:

Жиленков Юрій Васильович – засновник ТОВ «СІГУР»
Ігнатов Юрій Миколайович – засновник ТОВ «СІГУР»
Рогачов Олександр Борисович – засновник ТОВ «СІГУР»
Косік Лариса Петрівна - директор ТОВ «ФК «АРІАН ПЛЮС»

Примітка 2. Основні підходи для складання фінансової звітності

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

Концептуальною основою даної фінансової звітності є бухгалтерські політики та принципи, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), Міжнародних стандартах бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумаченнях (КТМФЗ, ПКТ), які видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБ в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.)

Товариство веде облікові записи у відповідності до МСБО.

Дана фінансова звітність складена на основі таких облікових записів та чітко і без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 30 червня 2020 року, дотримання яких забезпечує доречне, достовірне, зіставне та зрозуміле подання інформації в фінансовій звітності.

Примітка 3. Фінансова звітність

У відповідності до МСФЗ 34 «Проміжна фінансова звітність» Товариством підготовлений повний комплект звітності станом на 30 червня 2020 року, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіт про власний капітал;
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є українська гривня.

Фінансова звітність Товариства охоплює період з дати створення підприємства 28.05.2020 р. по 30.06.2020 р., складена у тисячах гривень та затверджена керівником Товариства.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде здійснювати свою діяльність необмежено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність.

Примітка 4. Прийняття нових та переглянуті стандарти. Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Примітка 5. Суттєві положення облікової політики

Положення про облікову політику Товариства затверджено наказом по підприємству № 03/06-01 від 03.06.2020 р.

Наказом затверджується:

- Відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій відповідно МСБО;
- Здійснення обліку господарських операцій за методом нарахування;
- Складання фінансової звітності виключно на підставі даних бухгалтерського обліку у відповідності з МСФЗ ;
- Основні якісні характеристики фінансової звітності : доречність та достовірність;

- Складання фінансової звітності на основі припущення щодо безперервності діяльності;
- Дотримання відповідності доходів та витрат;
- Визнання активів та зобов'язань, доходів та витрат у фінансовій звітності розгорнуто, крім випадків, коли це вимагається або дозволяється стандартом або інтерпретацією.
- Операційний цикл – 12 місяців;
- Поріг суттєвості у розмірі:
 - 5 % від підсумку відповідно всіх активів, усіх зобов'язань і власного капіталу - для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства відповідно;
 - 3 % чистого прибутку (збитку) підприємств - для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;
 - 20 000,00 грн. для визначення активу основним засобом.
- Облік основних засобів за історичною собівартістю за вирахуванням зносу;
- Прямолинійний метод амортизації основних засобів та нематеріальних активів із застосуванням строків, наведених у Наказі про облікову політику;
- Облік фінансових інструментів згідно МСФЗ-9.
- Створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, яке може статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю з моменту первісного визнання активу;
- Застосування параграфів Б3-Б8 МСФЗ 16 щодо звільнення від визнання операцій з оренди приміщення фінансовою операцією.

Примітка 6. Основні засоби

Станом на 30.06.2020р. основні засоби, що належать Товариству на праві власності, відсутні.

Примітка 7. Інвестиції

Довгострокові інвестиції та поточні інвестиції на дату балансу відсутні

Примітка 8. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства на дату балансу складається з поточної заборгованості за виданими авансами і становить суму 4 999 500 грн.

Примітка 9. Грошові кошти

Станом на 30.06.2020 року грошові кошти на поточних рахунках в банку та в касі підприємства відсутні.

Примітка 10. Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на 30.06.2020 року Товариство не має кредиторської заборгованості.

Примітка 11. Власний капітал

Власний капітал Товариства Складається з:

- зареєстрованого (пайового) капіталу.
- власного прибутку

Власний капітал Товариства складає 5 000 000,00 грн. (П'ять мільйонів грн. 00 коп.) та відповідає вимогам, встановленим пунктом 1 розділу XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 28.08.2003 № 41. (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 15.12.2016 № 3120), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 6 січня 2017 р. за N 40/29908.

Примітка 12. Визнання доходів і витрат

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Товариства, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

У звітному періоді Товариство отримало дохід у сумі 500,00 грн. у вигляді безоплатно отриманих від засновника матеріальних цінностей, а саме – офісного приладдя.

Витрати визнаються в тому періоді, в якому вони були понесені.

У звітному періоді витрати Товариства складались із адміністративних витрат у сумі 500 грн., а саме витрат на відкриття банківського рахунку та розрахункове обслуговування.

Примітка 13. Прибутки та збитки

За період з дати створення підприємства 27.05.2020 р. по 30.06.2020 р. прибутків або збитків не отримано.

Примітка 14. Звіт про рух грошових коштів

У звітному періоді Товариство отримало надходження грошових коштів від внесків учасників до статутного капіталу у сумі 5 млн.грн. та здійснило витрати на оплату товарів, робіт, послуг у сумі 5 млн.грн.

Примітка 15. Операції з пов'язаними сторонами.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Примітка 16. Управління фінансовими ризиками

Валютний ризик. Станом на дату балансу року валютна заборгованість Товариства відсутня, ризик від змін валютних курсів відсутній.

Операційний ризик контролюється через вдосконалення процедур стягнення дебіторської заборгованості.

Юридичний ризик контролюється шляхом застосування типових форм угод з клієнтами Товариства з метою формалізації та уникнення ситуацій, які можуть погіршити позицію Товариства у відносинах з клієнтами.

Стратегічний ризик мінімізується шляхом щорічного перегляду та коригування стратегічного плану Товариства з урахуванням макроекономічної ситуації в країні.

Ризик репутації контролюється в процесі постійного моніторингу ЗМІ, оцінки їх впливу на поведінку клієнтів Товариства та своєчасних повідомлень позиції Товариства до клієнтів. Крім того, проводиться моніторинг ринкової позиції Товариства щодо портфелів заборгованості фізичних та юридичних осіб, рейтингу за простроченої заборгованості.

Ризик ліквідності виникає при неузгодженості термінів повернення розміщених ресурсів та виконання зобов'язань Товариства перед кредиторами. Ризик ліквідності у зв'язку з відсутністю кредиторської заборгованості незначний.

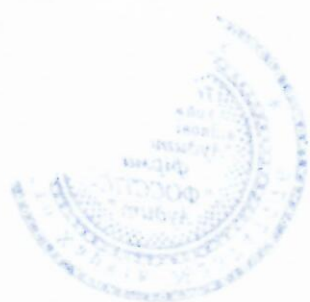
Примітка 17. Управління капіталом

Керівництво Товариства здійснюватиме огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Директор ТОВ «ФК «АРИАН ПЛЮС»
Головний бухгалтер



Косік Л.П.
Серебрянська О.В.



Всього в цьому
документі
пронумеровано,
прошито, скріплено
печаткою та підписом

