



Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»
зі звітом незалежного аудитора

м. Київ 2019 рік



ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 37024556. Свідоцтво АПУ № 4352
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
+ 38 (050) 384 5758
+ 38 (067) 322 4651

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРУ
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»
станом на 31 грудня 2018 року

Адресати:

- *Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;*
- *Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»*

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС» за 2018 рік, код за ЄДРПОУ 32827819, місцезнаходження: Україна, 01021, місто Київ, Печерський район, вулиця Липська, будинок 10, к.21 (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року; Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік; Звіту про власний капітал за 2018 рік та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (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, застосовними 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 думки.

Ключові питання аудиту

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.

Оцінки активів за справедливою вартістю

(Див. примітки до фінансової звітності 3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, 3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, 5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю, 5.6. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»)

Ключове питання аудиту	Вирішення ключового питання під час аудиту
<p>Оцінки фінансових активів за справедливою вартістю. Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Довгострокові фінансові інвестиції: інші довгострокові фінансові інвестиції та, які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств», значної питомої ваги в інвестиційній діяльності, суб'єктивності судження керівництва щодо ризиків від знецінення.</p>	<p>Інформація щодо значущих облікових політик наведено у примітці 3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, 3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у сукупному доході, 5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю, 5.6. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».</p> <p>У відповідності до вимог МСФЗ фінансові інвестиції суб'єктом господарювання при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю відповідно до § 5.1 МСФЗ 9. Подальша їх оцінка здійснюється Товариством за амортизованою вартістю відповідно до § 4.1 МСФЗ 9. Із обов'язковим проведенням тестування на знецінення.</p> <p>Оцінки фінансових інвестицій (представлені іменними інвестиційними сертифікатами та частки корпоративних прав), припущення та інші судження керівництва стосовно таких питань:</p> <ul style="list-style-type: none"> - частки корпоративних прав, які є інвестиціями в інструменти капіталу, що не котируються, і за якими немає активного ринку та на підставі того, що наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити достовірну справедливу вартість; - визначення справедливої вартості довгострокових фінансових інвестицій; - ризики, в тому числі ризики можливого знецінення. <p>Наші аудиторські процедури включали серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none"> - вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу оцінки фінансових активів шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ; - вивчення прийнятої класифікації фінансових активів; - оцінка основних методів управління фінансовими інвестиціями; - аналіз первинних документів та управління розрахунків.

Інша інформація

Управлінській персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з звітних (квартальних) даних Товариства, які складаються відповідно до

Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (надалі по тексту «Нацкомфінпослуг») від 26.09.2017 року № 3840.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією 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.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, 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 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, неправильні 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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства

продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимогами.

Інформація відповідно до Методичних рекомендацій щодо вимог до аудиторських звітів, що подаються до Нацкомфінпослуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2018 рік.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»

Таблиця 1

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «АНТАРЕС»
Код ЄДРПОУ	32827819
Місцезнаходження	01021, місто Київ, Печерський район, вулиця Липська, будинок 10, к.21.
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); Код КВЕД 64.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 66.30 Управління фондами.
Інституційний сектор економіки за КІСЕ	S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів

Дата державної реєстрації, номер свідоцтва	17.02.2004, серія А00 № 024424
Дата внесення змін до установчих документів	13.05.2016
Орган, який свідоцтво про реєстрацію	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Кількість працівників на 31.12.2018 року	4
Розрахунковий рахунок	п/р 26503012827474 в АТ «Укресімбанк» МФО 322313, м. Київ
Кількість відокремлених підрозділів	0
Код фінансової установи	13
Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи	Серії ФК №7, видане за розпорядженням Держфінпослуг від 20.04.2004 року, реєстраційний номер 13100188
Директор	Кушерець Сергій Іванович
Головний бухгалтер	Соколова Ольга Андріївна

Дата затвердження фінансової звітності до випуску 15 січня 2019 року.

Далі ми наводимо інформацію щодо дотримання суб'єктом господарювання вимог законодавства з наступних питань:

1. Формування (зміни) статутного капіталу Товариства:

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС» сформовано за рахунок внесків засновників, що підтверджується первинними документами в повному обсязі виключно грошовими коштами розмірі 30 300 000,00 (тридцять мільйонів триста тисяч) грн. 00 коп., що відповідає розміру, визначеному в Статуті Товариства, який затверджено Протоколом №01/11 від 11.05.2016 року Загальних зборів учасників Компанії та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 13.05.2016 року за номером 10701050011000384, згідно з вимогами Законів України «Про акціонерні товариства», «Про інститути спільного інвестування», інших законодавчих актів України.

Статутний капітал розподілений на 1000 часток вартістю 30 300 гривень кожна.

У звітному періоді розмір статутного капіталу Компанії не змінювався і станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений складав 30 300 тис.грн., зміни у складі Учасників Товариства не відбувались.

Станом на 31 грудня 2018 року учасниками Товариства є:

- юридична особа – нерезидент Компанія «ОЛСТЕН ВЕНЧУРС ЛТД.» (OLSTEN VENTURES LTD.), що є резидентом Англії, свідоцтво про реєстрацію №8203231, володіє 190 частками загальною вартістю 5 757 000,00 грн., що дорівнює 19% статутного капіталу. Адреса засновника: Лондон, вул. Квін Енн стріт, 48, Сполучене Королівство;
- фізична особа–громадянин України Смітюх Григорій Євдокимович, володіє 650 частками загальною вартістю 19 695 000,00 грн., що дорівнює 65% статутного капіталу. Адреса засновника: 01021, м.Київ, Печерський район, вул. Інститутська, будинок 18-А, кв. 8.

- фізична особа–громадянин України Смітюх Ірина Олександрівна, володіє 150 частками загальною вартістю 4 545 000,00 грн. , що дорівнює 15% статутного капіталу. Адреса засновника: 01021, м.Київ, Печерський район, вул. Інститутська, будинок 18А, кв. 120.
- фізична особа–громадянин України Кушерець Сергій Іванович, володіє 10 частками загальною вартістю 303 000,00 грн. , що дорівнює 1% статутного капіталу. Адреса засновника: 03179, м.Київ, вул. Ірпінська, будинок 69-Б, кв. 65.

Статутний капітал повністю сформований у попередні звітні періоди шляхом внесення грошових коштів на поточний рахунок Товариства.

Станом на 31.12.2018 власний капітал Товариства становить 31 082 тис. грн. та складається із:

Таблиця 2

Найменування статті	Станом на 31.12.2017	Станом на 31.12.2018
Статутний капітал	30 300	30 300
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	731	725
Резервний капітал	21	57
Всього власний капітал	31 052	31 082

Змін в розмірі Статутного капіталу Товариства за період, що перевіряється, не відбувалося.

Для створення або збільшення зареєстрованого статутного фонду засновником не залучались векселі, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи. Несплаченого або вилученого капіталу немає.

2. Обов'язкові критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій, дотримання інших показників і вимог, що обмежують ризики за операціями з фінансовими активами:

На підставі даних фінансових звітів аудитори здійснили розрахунок показників фінансового стану Товариства

Показники фінансового стану Товариства

Таблиця 3

Показник		Нормативне значення	31.12. 2017 р.	31.12.2018р.
Достатність капіталу				
Коефіцієнт достатності капіталу	Власний капітал (підсумок розділу I пасиву) / залучені кошти (розділ II+ розділ III пасиву)	не менш 0,4-0,5	31052	4439,3
Платоспроможність				
Коефіцієнт фінансової стійкості	Власний капітал (підсумок розділу I пасиву) / активи (валюта балансу)	не менш 0,4-0,5	1	1
Ліквідність				
Коефіцієнт поточної ліквідності (КЛ1)	Підсумок розділу II активу - рядок 1100+1110/підсумок розділу III пасиву	не менш 0,5	996	128
Коефіцієнт миттєвої ліквідності (КЛ2)	Рядок 1120+1125+1160+ рядок 1165/ підсумок розділу III пасиву	не менш 0,2	27	6,2

Фінансова стійкість				
Коефіцієнт фінансової незалежності (КФН)	<u>Підсумок розділу I пасиву / валюта балансу (рядок 1900)</u>	не менш 0,1	1,0	1,0
Коефіцієнт співвідношення залучених і власних коштів (власного капіталу) (КЗВ)	<u>Валюта балансу (рядок 1900)/ Підсумок розділу I пасиву</u>	не більш 1,0	1,0	1,0

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2018р., як задовільний. Значення показників на звітну дату балансу дозволяє свідчити про достатній рівень як абсолютної, так і загальної ліквідності, достатній рівень покриття зобов'язань власним капіталом та фінансової стійкості (автономії). Динаміка наведених показників фінансового стану свідчить про наявність потенційних можливостей продовжувати Товариством свою фінансово-господарську діяльність у найближчому майбутньому. Товариство має можливість розраховуватись по вимогах кредиторів та по своїх поточних зобов'язаннях без загрози порушень структури капіталу.

Чисті активи Товариства

Вартість чистих активів Товариства визначена з урахуванням вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року №2275-VIII (далі – Закон про товариства). Згідно наданої інформації розрахунок вартості чистих активів представлений в таблиці 4:

Розрахунок вартості чистих активів

Таблиця 4

(тис. грн.)

Найменування показника	За попередній період	За звітний період
Активи (рядок 1300 Балансу), усього	31 053	31 082
Зобов'язання (рядки Балансу 1595, 1695, 1700, 1800), усього	1	7
Розрахункова вартість чистих активів: загальна сума активів (рядок Балансу 1300) - загальна сума зобов'язань (сума рядків Балансу 1595,1695, 1700, 1800)	31 052	31 075
Статутний капітал	30 300	30 300
Величина перевищення чистих активів над розміром Статутного капіталу	752	775

На кінець звітного періоду вартість чистих активів Товариства складає 31 075 тис. грн., величина перевищення чистих активів над розміром статутного капіталу складає 775 тис. грн., що відповідає п.1 р. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28 серпня 2003 року № 41, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 11 вересня 2003 року за № 797/8118. Чисті активи станом на 31 грудня 2018 року збільшились на 23 тис. грн. або на 0,7% (23 тис. грн. x 100% : 31 052 тис. грн.) порівняно з цим показником станом на 31 грудня 2017 року, що відповідає вимогам частини 3 статті 31 Закону про товариства.

Управління ризиками

Управління ризиками Товариства являє собою процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, що включає їх ідентифікацію, оцінку, упередження та уникнення.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками Керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Відповідно до вимог чинного законодавства Товариством запроваджено систему управління ризиками та затверджено Положення про Систему управління ризиками діяльності з надання фінансових послуг (Наказ від 15.01.2018р.)

3. Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів відповідно до законодавства:

Концептуальною основою повного комплексу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року, є МСФЗ та МСБО.

Основні принципи організації обліку Товариства (Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України) визначено Наказом про облікову політику від 01.01.2018р. зі змінами та розкрито в Примітках до фінансової звітності. При складанні фінансової звітності за МСФЗ році Товариство дотримувалося основних принципів складання фінансової звітності: методу нарахування, безперервності діяльності, зрозумілості, доречності, достовірності, зі ставності, можливості перевірки, які були розкриті й обґрунтовані у Примітках до фінансової звітності за звітний період. Керівництво використовує оцінки і припущення, які впливають на відображення в звітності.

Дебіторська заборгованість поточна. Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства обліковується інша поточна дебіторська заборгованість на суму 852 тис. грн., яка представлена:

– передплатою постачальникам за товари, роботи, послуги в сумі 2 тис. грн. зі строком погашення заборгованості менше дванадцяти місяців з дати балансу;

– поточною заборгованістю контрагентів за придбані ними фінансові активи, зменшену на суму нарахованого резерву на ймовірні збитки у сумі 850 тис. грн., в т. ч. за придбані контрагентами корпоративні права в інші підприємства в сумі 770 тис. грн. та інвестиційні сертифікати в сумі 80 тис. грн. Строк погашення даної заборгованості менше дванадцяти місяців з дати балансу.

Товариство визнає резерв під збитки ймовірних кредитних збитків за фінансовими активами, а саме дебіторської заборгованості контрагентів за придбані ними фінансові активи, які оцінюються за 12-місячними очікуваними кредитними збитками, застосовуючи модель спрощеного підходу у сумі 8 тис. грн.

4. Щодо встановлених фінансових нормативів та застосованих заходів впливу до фінансової групи, у разі входження суб'єкта господарювання до такої:

Товариство не входить до фінансової групи.

5. Структура інвестиційного портфелю із зазначенням реквізитів емітента (назва, код за ЄДРПОУ), суми, ознаки фіктивності:

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства обліковуються:

- довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств на суму 5 444 тис. грн.;
- інші фінансові інвестиції в вигляді іменних інвестиційних сертифікатів та корпоративні права до інших підприємств на загальну суму 24 742 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції

Таблиця 5
(тис. грн.)

Назва, код за ЄДРПОУ	Сума	Ознак фіктивності
Інвестиції за методом обліку участі в капіталі ТОВ «КУА «АНТАРА», Код ЄДРПОУ 34239909	5 444 (в т.ч. номінал 4 900)	Ознак фіктивності немає

Інші фінансові інвестиції

Таблиця 6
(тис. грн.)

Назва, код за ЄДРПОУ	Сума	Ознаки фіктивності
ТОВ «Компанія «Грітіс», Код ЄДРПОУ 32851972	86	Ознак фіктивності немає
Інвестиційні сертифікати (ПВІФНВ ЗТ «Антара-Актив»), Код ЄДРІСІ 233877	4	Ознак фіктивності немає
Інвестиційні сертифікати ((ПВІФ НВ ЗТ «Антара-Груп»), Код ЄДРІСІ 233876	142	Ознак фіктивності немає
Інвестиційні сертифікати ((ПВІФ НВ ЗТ «Антара-Інвест»), Код ЄДРІСІ 233576	2 277	Ознак фіктивності немає
Інвестиційні сертифікати ((ПВІФ НВ ЗТ «Антара-Капітал»), Код ЄДРІСІ 233690	22 233	Ознак фіктивності немає
Всього	24 742	

При проведенні перевірки, на підставі наданої Товариством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства аудитором не встановлено. Порядок формування господарських операцій щодо обліку фінансових інвестицій відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Станом на звітну дату дані бухгалтерського обліку Товариства відповідають даним фінансової звітності.

6. Щодо наявності заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення:

Протягом 2018 року Товариство не залучало фінансові активи від фізичних осіб. Товариство дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 «Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів)», затверджених постановою КМУ від 07 грудня 2016 року № 913, а саме: «Господарську діяльність з надання фінансових послуг у частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення можуть провадити кредитні спілки виключно після отримання відповідної ліцензії. Іншим фінансовим установам забороняється залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення»

7. Щодо допустимості суміщення окремих господарських операцій, на провадження яких Товариство отримало ліцензію:

Станом на 31.12.2018 року чинні ліцензії Товариства за видами діяльності відсутні.

8. Щодо надання фінансових послуг на підставі договору у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг Товариством:

Товариством протягом 2018 року договори щодо надання фінансових послуг не надавалися.

9. Розміщення інформації на власному веб-сайті (веб-сторінці) та забезпечення її актуальності:

Товариство надає клієнтам інформацію відповідно до статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а також розміщує інформацію, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону, на власному веб-сайті <http://antares.uaфин.net/> та забезпечує її актуальність

10. Щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів:

Товариство дотримується вимог статті 10 України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів. Протягом звітного періоду не було фактів виникнення конфлікту інтересів.

11. Щодо відповідності приміщень, у яких здійснюється Товариством обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат:

Товариство має в користуванні відповідні приміщення, у яких передбачено здійснення фінансовою установою обслуговування клієнтів (споживачів), доступні для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення. Відповідність такого приміщення підтверджується довідкою власника приміщення з посиланням на будівельний проект, що пройшов державну експертизу у відповідності до чинного законодавства. Довідка про відповідність державним будівельним нормам, правилам і стандартам, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат, станом на 31 грудня 2018 року не отримана.

Товариством розміщено інформацію про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

12. Щодо внесення Товариством інформації про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених законодавством:

Відокремлені підрозділи у Товариства відсутні.

13. Щодо внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту:

Згідно статуту Товариства, служба внутрішнього аудиту (контролю) - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства. Згідно наказу від 18.12.2014 року №3 призначено внутрішнього аудитора. Реалізація функцій внутрішнього аудитора Товариства протягом 2018 року пов'язана з забезпеченням в установленому порядку реалізації політики у сфері фінансового контролю за використанням коштів та матеріальних цінностей, їх збереження, ведення і достовірності бухгалтерського обліку та фінансової звітності; розробка пропозицій відносно усунення встановлених недоліків, порушень, попередження їх в подальшому.

При проведенні аудиту фінансової звітності за 2018 рік були розглянуті політики та процедури у системах бухгалтерського обліку, внутрішнього контролю які стосуються тверджень у фінансових звітах.

За результатами перевірки аудитор дійшов висновку, що система внутрішнього контролю щодо організації ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, а також моніторинг системи внутрішнього контролю в цілому відповідають розміру і структурі Товариства.

Протягом 2018 року факти порушення внутрішніх правил учасниками Товариства та виконавчого органу Товариства, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або споживачам фінансових послуг, відсутні. Скарги протягом 2018 р. стосовно надання фінансових послуг Товариством не надходили. У 2018 р. позови до Товариства стосовно наданих фінансових послуг відсутні.

Результати функціонування служби внутрішнього аудиту (контролю) викладені у звіті внутрішнього аудитора за 2018 рік. За підсумками року та необхідністю підтвердження річної фінансової звітності проводиться зовнішній аудит.

14. Щодо облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг:

У Товариства запроваджена облікова та реєструюча система (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

15. Щодо готівкових розрахунків:

Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством з дотриманням вимог діючого законодавства, а саме: «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті» затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22 (із змінами).

Станом на 31.12.2018 року залишок грошових коштів Товариства складає 44 тис. грн., у тому числі на поточному рахунку 44 тис.грн., що підтверджується виписками банку.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

16. Щодо зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону):

Товариство забезпечує зберігання грошових коштів і документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ «Про затвердження Положення про веденні касових операцій у національній валюті в Україні» від 29.12.2017 № 148.

Приміщення Товариства обладнані пультовою цілодобовою охороною.

17. Розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу (джерела походження коштів):

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС» сформовано за рахунок внесків засновників, що підтверджується первинними документами в повному обсязі виключно грошовими коштами розмірі 30 300 000,00 (тридцять мільйонів триста тисяч) грн. 00 коп., що відповідає розміру, визначеному в Статуті Товариства, який затверджено Протоколом №01/11 від 11.05.2016 року Загальних зборів учасників Компанії та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 13.05.2016 року за номером 10701050011000384, згідно з вимогами Законів України «Про акціонерні товариства», «Про інститути спільного інвестування», інших законодавчих актів України.

Статутний капітал розподілений на 1000 часток вартістю 30300 гривень кожна.

У звітному періоді розмір статутного капіталу Компанії не змінювався і станом на 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений складає 30 300 тис.грн., зміни у складі Учасників Товариства не відбувались.

Станом на 31 грудня 2018 року учасниками Товариства є:

- юридична особа – нерезидент Компанія «ОЛСТЕН ВЕНЧУРС ЛТД.» (OLSTEN VENTURES LTD.), що є резидентом Англії, свідоцтво про реєстрацію №8203231, володіє 190 частками загальною вартістю 5 757 000,00 грн., що дорівнює 19% статутного капіталу. Адреса засновника: Лондон, вул. Квін Енн стріт, 48, Сполучене Королівство;
- фізична особа–громадянин України Смітюх Григорій Євдокимович, володіє 650 частками загальною вартістю 19 695 000,00 грн., що дорівнює 65% статутного капіталу. Адреса засновника: 01021, м.Київ, Печерський район, вул. Інститутська, будинок 18-А, кв. 8.
- фізична особа–громадянин України Смітюх Ірина Олександрівна, володіє 150 частками загальною вартістю 4 545 000,00 грн., що дорівнює 15% статутного капіталу. Адреса засновника: 01021, м.Київ, Печерський район, вул. Інститутська, будинок 18А, кв. 120.
- фізична особа–громадянин України Кушерець Сергій Іванович, володіє 10 частками загальною вартістю 303 000,00 грн., що дорівнює 1% статутного капіталу. Адреса засновника: 03179, м.Київ, вул. Ірпінська, будинок 69-Б, кв. 65.

Власник істотної участі:

- Компанія "ОЛСТЕН ВЕНЧУРС ЛТД."- Едвард Петре-Мірс.Адреса засновника: PGBR, Великобританія, острів Невіс, Сент-Джеймс Періш, селище Ньюкасл, шосе Стейт.
- Компанія "ОЛСТЕН ВЕНЧУРС ЛТД."- Сара Петре-Мірс. Адреса засновника: PGBR, Великобританія, острів Невіс, Сент-Джеймс Періш, селище Ньюкасл, шосе Стейт.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Смітюх Григорій Євдокимович. Адреса засновника: Україна, 01021, м.Київ, Печерський район, вул. Інститутська, будинок 18-А, кв. 8.

Статутний капітал повністю сформований у попередні звітні періоди шляхом внесення грошових коштів на поточний рахунок Товариства.

Для створення або збільшення зареєстрованого статутного фонду засновником не залучались векселі, а також кошти, одержані в кредит, позику та під заставу, бюджетні кошти та нематеріальні активи. Несплаченого або вилученого капіталу немає.

18. Розкриття джерел походження складових частин власного капіталу (капітал у дооцінках, внески до додаткового капіталу):

Станом на 31.12.2018р. власний капітал Товариства має наступну структуру:

Таблиця 7
(тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на 31.12.2017р.	на 31.12.2018р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30300	30 300
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	21	57
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	731	725
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього власного капіталу	1495	31 052	31 082

Розмір відрахувань до резервного фонду згідно статуту та чинного законодавства формується у розмірі не менше ніж 5 відсотків статутного капіталу товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку товариства або за рахунок нерозподіленого прибутку. До досягнення встановленого статутом розміру резервного капіталу розмір щорічних відрахувань не може бути меншим ніж 5 відсотків суми чистого прибутку товариства за рік.

Згідно протоколу №01/18 Загальних зборів учасників Товариства від 18.10.2018р. було прийнято рішення про направлення 36 тис .грн. нерозподіленого прибутку на збільшення резервного капіталу.

Станом на 31.12.2018 року резервний капітал у Товариства складає суму в розмірі 57 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 становить 725 тис. грн.

19. Щодо розкриття інформації з урахуванням вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно методів оцінки справедливої вартості активів Товариства:

У зв'язку з набранням чинності з 01 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», яким передбачені суттєві зміни в підходах до оцінки і обліку фінансових інструментів. Товариство впроваджує МСФЗ 9 в своїй обліковій політиці та враховує вимоги до класифікації фінансових активів, зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена Керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від фінансових активів.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів передбачених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

В залежності від інструменту Товариство використовує два підходи до оцінки очікуваних кредитних збитків: загальний та спрощений. До торговельної дебіторської заборгованості, договірних активів та дебіторської заборгованості за орендою застосовується модель спрощеного підходу.

Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством з 1 січня 2018 року, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків розкрита у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 приміток до фінансової звітності. Станом на 31.12.2018 Товариство визнає резерв під збитки ймовірних кредитних збитків за фінансовими активами, а саме дебіторської заборгованості контрагентів за придбані ними фінансові активи, які оцінюються за 12-місячними очікуваними кредитними збитками в сумі 8 тис. грн.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться паї (частки) господарських товариств, які обліковуються за методом участі у капіталі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Проте за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливу вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому

діапазоні.

Інші елементи


Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародний фінансовий аудит»
Код за ЄДРПОУ:	37024556
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 26.06.18, дійсне до 31.12.2023
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4352	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті та їх номер реєстрації у реєстрі	Караванова Марія Василівна - 100308 Арцев Мирослав Юхимович - 100206

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	№ 01/95 від 28.12.2018р.
- дата початку аудиту	29.12.2018
- дата закінчення проведення аудиту	22.02.2019
Місце проведення аудиту	03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Караванова Марія Василівна.

Підпис аудитора  Караванова М.В.

Директор ТОВ «МФА»  Арцев М.Ю.

Адреса аудитора: 03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Дата: 22 лютого 2019 року

