

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(Звіт незалежного аудитора)
про результати перевірки фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Фінансова компанія «АНТАРЕС»
станом на 31.12.2013

*Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг*

Аудиторська компанія - Товариство з обмеженою відповідальністю «УПК-АудитЛтд.» (далі - Аудитор) провела аудит доданої до цього Висновку фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «АНТАРЕС» (далі - Товариство), яка включає Баланс станом на 31.12.2013 і складені за результатами діяльності у 2013 році Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, а також примітки до цієї звітності.

Основні відомості про Аудитора

Аудиторська компанія ТОВ «УПК-Аудит Лтд.» включена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 № 98, про що має свідоцтво № 2228 (дія свідоцтва рішенням АПУ від 04.11.2010 № 221/3 подовжена до 04.11.2015); свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: Реєстраційний номер 0020, строк дії з 28.05.2013 до 04.11.2015.

Місцезнаходження аудиторської компанії: Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, буд. 10, Літера И.

Телефон: 230-47-32, факс: 230-47-34.

Особою, відповідальною за організацію, планування і виконання аудиту, є співробітник Аудитора - директор з аудиту головний аудитор Горелик Л.М. (сертифікат аудитора серії А від 31.10.2000 № 004388).

Основні відомості про Товариство

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	32827819
Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Фінансова компанія «АНТАРЕС»
Скорочене найменування	ТОВ «ФК «АНТАРЕС»
Вид економічної діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування 66.30 Управління фондами
Інституційний сектор економіки за КІСЕ	8.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та недержавних пенсійних фондів
Місцезнаходження	01021, м. Київ, Печерський р-н, вулиця Липська,

	будинок 10, кімната 21		
Дата державної реєстрації, номер свідоцтва	17.02.2004 серія А00 № 024424		
Дата внесення змін до установчих документів на 31.12.2013	31.01.2013		
Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію	Печерська районна в місті Києві державна адміністрація		
Код фінансової установи	13		
Дата реєстрації в Державному реєстрі фінансових установ	20.04.2004		
Реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ	13100188		
Серія та номер свідоцтва фінансової установи	ФК№7		
Кількість відокремлених підрозділів	0		
Ліцензії на здійснення діяльності	Серія, номер	Дата видачі	Термін дії
Ліцензія на діяльність із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю	АВ №366403	23.08.2007	27.08.2007 по 27.08.2012 Товариство не продовжувало дію ліцензії, з 28.08.2012 так, як не проводило залучення коштів
Чисельність працівників на 31.12.2013	4		
Директор	Кушерець Сергій Іванович		
Головний бухгалтер	Соколова Ольга Андріївна		
Банківські реквізити:			
№ р/р	МФО	Назва банку	
26503012827474	322313	АТ «Укресімбанк»	

Товариство засноване відповідно до рішення засновника, затвердженого Загальними зборами учасників, що підтверджено протоколом № 1 від 10.02.2004.

Згідно нової редакції Статуту, який затверджено Протоколом №01/015 від 15.01.2013 Загальних зборів учасників Товариства та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 31.01.2013 за номером 1 070 105 0011 000384, засновниками Товариства є:

- юридична особа - нерезидент Компанія «ОЛСТЕН ВЕНЧУРС ЛТД.» (ОБ8ТЕК УЕБГТГЛЕЗ ЛЮ.), що є резидентом Англії, свідоцтво про реєстрацію №8203231, володіє 190 частками загальною вартістю 5 757 000,00 грн., що дорівнює 19% статутного капіталу.
- фізична особа-громадянин України Смітюх Григорій Євдокимович, володіє 650 частками загальною вартістю 19 695 000,00 грн., що дорівнює 65% статутного капіталу.
- фізична особа - громадянка України Смітюх Ірина Олександрівна, володіє 150 частками загальною вартістю 4 545 000,00 грн., що дорівнює 15% статутного капіталу.

- фізична особа - громадянин України Кушерець Сергій Іванович, володіє 10 частками загальною вартістю 303 000,00 грн., що дорівнює 1% статутного капіталу.

Для забезпечення діяльності за рахунок внесків засновників створений статутний капітал в розмірі 30 300 000,00 гривень, який розподілено на 1 000 часток вартістю 30 300 гривень кожна.

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

У звітному періоді розмір статутного капіталу Товариства не змінювався.

Предметом діяльності Товариства є виключно надання фінансових послуг.

Згідно з оглянутими Аудитором документами, видів діяльності, що не зазначені в Статуті Товариства, впродовж 2013 року Товариство не здійснювало.

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит проведений відповідно до умов договору № 15-2584 від 10.02.2014. Перевірка річної фінансової звітності та річних звітних даних Товариства за 2013 рік проведена у період з 24.02.2014 по 04.03.2014.

Опис перевіреної фінансової інформації

Товариство веде бухгалтерський облік своєї господарської діяльності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» з дотриманням вимог інших законодавчих і нормативних актів. На підставі даних бухгалтерського обліку складено фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка стала об'єктом аудиторської перевірки.

Також дані бухгалтерського обліку є інформаційною базою для складання річних звітних даних Товариства, яка подається у відповідності до вимог Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами — суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 27.01.2004 № 27, зі змінами та доповненнями (далі - Порядок № 27).

Цей Висновок складений Аудитором на підставі перевіреної ним фінансової інформації, наданої керівництвом Товариства, зокрема:

- установчих документів та документів про державну реєстрацію Товариства;
- оборотно-сальдової відомості;
- відомостей за рахунками бухгалтерського обліку за період з 01.01.2013 по 31.12.2013;
- первинних документів з придбання матеріалів, робіт, послуг;
- виписок банку;
- договорів та актів звірок з контрагентами;
- даних фінансової звітності за 2013 рік та на останню звітну дату станом на 31.12.2013 (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 до річної фінансової звітності).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне представлення означеної фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародних стандартів фінансової звітності з урахуванням порядку, визначеного спільним листом Національного банку України, Міністерства фінансів України, Державної служби статистики України від 7 грудня 2011 № 12-208/1757-14830, №31-08410-06-5/30523, №04/4-07/702, інших законодавчих і нормативних актів. Також управлінський персонал відповідальний за впровадження такого внутрішнього контролю, який він визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, вільної від суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Обсяг аудиторської перевірки

Аудиторську перевірку діяльності Товариства за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 проведено з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність та річні звітні дані не містять суттєвих перекозчень.

Аудитор провів тестування показників фінансової звітності та річних звітних даних, в ході якого:

- здійснено аналіз доказів, що підтверджують суми та відомості, розкриті в означеній звітності;
- з'ясовано принципи бухгалтерського обліку, застосовані при підготовці фінансової звітності;
- досліджено суттєві облікові оцінки, зроблені керівництвом Товариства при підготовці звітності.

Аудиторська перевірка здійснювалася відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 № 3125-ХІІ, Закону України від 12.07.2001 №2664-ІІІ «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), що прийняті в якості національних стандартів аудиту згідно з рішеннями Аудиторської палати України.

Вказані стандарти зобов'язують Аудитора планувати і проводити аудиторську перевірку таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-ХІУ (далі - Закон про бухгалтерський облік), Міжнародним стандартам фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Відповідальність Аудитора

Відповідальність Аудитора полягає у висловленні думки про перевірену фінансову звітність на основі результатів проведеного ним аудиту.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планувати і виконувати аудит для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, Аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Аудитор вважає, в ході проведення аудиторської перевірки ним отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

- У складі інших довгострокових фінансових інвестицій, які відображені в балансі Товариства станом на 31.12.2013 у сумі 30 743 тис. грн., обліковано внесок до статутного капіталу іншого підприємства де частка володіння суб'єктом господарювання становить 49 відсотків. Всупереч вимогам МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» дані фінансові інвестиції оцінені Товариством на звітну дату за собівартістю.
Згідно МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» володіння суб'єктом господарювання двадцятьма або більшою кількістю відсотків прав голосу в об'єкті інвестування є свідченням суттєвого впливу і вартість таких інвестицій повинна оцінюватись на звітну дату за методом участі в капіталі. Така оцінка може зумовити необхідність коригувань оцінки активів Товариства на звітну дату.
- Товариством станом на 31.12.2013 визнано витрати майбутніх періодів в сумі 212 тис. грн., які за змістом є витратами звітного періоду. Належне відображення цих витрат зумовило б відповідне збільшення чистого збитку Товариства.

Умовно-позитивна думка

На думку Аудитора, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «АНТАРЕС» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, в сумі активів і пасивів балансу 31 096 тис. грн. та чистого збитку 105 тис. грн., як підсумкового фінансового результату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності і в цілому достовірно та в повній мірі відображає фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2013.

**АК ТОВ «УПК-Аудит
Лтд.» (сертифікат
аудитора серії А
№004388 від 31.10.2000)**



**Директор з аудиту
Л. М. Горелик**

07 березня 2014 року

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АНТАРЕС»

за 2013 рік.

Примітка 1. Основна діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «АНТАРЕС» (надалі - Підприємство) проводить свою діяльність у відповідності до чинного законодавства України, зокрема Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про платіжні системи та переказ коштів в Україні», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», норм Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, інших нормативних актів.

Підприємство при здійсненні своєї діяльності керується також внутрішніми нормативними актами - Статутом Підприємства, розпорядженнями та наказами Керівництва.

Фінансова звітність Підприємства складається на основі Облікової політики, затвердженої Наказом №1 від 02.01.2013 р. та Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Вищим органом управління Підприємства є Загальні збори Учасників. Вони складаються з Учасників Підприємства або призначених ними представників.

Виконавчим органом Підприємства є Дирекція Підприємства. Дирекцію очолює Генеральний директор.

Підприємство зареєстроване 17.02.2004 р.

Предметом діяльності Підприємства є виключно надання фінансових послуг. Річна фінансова звітність, складена за МСФЗ, є першою річною фінансовою звітністю, у якій Підприємство застосовує МСФЗ, і ця фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ 1.

Примітка 2. Основи облікової політики та складання звітності

Облікова політика Підприємства базується на чинному законодавстві України, нормативно-правових актах Національного банку України, міжнародних стандартах фінансової звітності та тлумаченнях, які були випущені Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фінансової звітності, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку.

Звітність, складена Підприємством, ґрунтується на основних вимогах щодо розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно до МСФЗ та інших нормативно-правових актів.

В своїй обліковій політиці Підприємство керується принципами достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, автономності, обачності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, послідовності та історичної (фактичної) собівартості.

Основою оцінок активів та зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів є історична (первісна) собівартість.

Активи та зобов'язання визнаються у фінансовій звітності, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності є національна валюта України - гривня (надалі - «грн.»). Фінансова звітність складена в тисячах гривень без десяткових знаків.

Примітка 3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію нематеріальних активів Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Строк корисного використання визначається призначеною комісією під час визнання цього об'єкта активом та оформляється окремим наказом по Підприємству.

Протягом 2013 року Підприємство не переглядало норми та методи амортизації, а також не здійснювало переоцінку первісної вартості нематеріальних активів.

Підприємство переглядає термін корисного використання нематеріальних активів, в разі, якщо відбувалась доробка нематеріального активу, яка призводить до отримання більших економічних вигод від його використання. У 2013 році Підприємство не переглядало термін корисного використання нематеріальних активів.

У 2013 році Підприємством нематеріальні активи не придбалися. У 2013 році підприємством обліковано придбані у попередні роки нематеріальні активи на загальну суму 4 тис. грн., у тому числі комп'ютерні програми на суму 4 тис. грн. Нарахована та накопичена амортизація за 2013 рік складає 4 тис. грн.

Примітка 4. Основні засоби

Основні засоби оприбутковані за первісною вартістю, відображаються в звіті Баланс за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації.

Амортизацію основних засобів (крім інших необоротних матеріальних активів) Підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу щомісячно.

Норми амортизації застосовуються до вартості, що амортизується, яка розраховується як різниця між первісною та ліквідаційною вартістю об'єкта. Як правило, ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційній вартості.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів здійснюється в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 процентів його вартості.

Строки корисного використання основних засобів встановлені такі:

Машини та обладнання:

- комп'ютерне обладнання - 2

роки; Інструменти, прилади,

інвентар, меблі:

- офісні меблі - 4 роки;

Підприємство не здійснювало протягом 2013 року перегляду методу, норм амортизації та строку корисного використання. В 2013 році не проводилася переоцінка основних засобів, також не визнавалося знецінення основних засобів з огляду на їх короткий термін та нормальні умови експлуатації.

У 2013 році підприємством обліковано придбані у попередні роки основні засоби на загальну суму 16 тис. грн., у тому числі:

- офісне обладнання (ноутбуки) на суму 9 тис. грн.;

- офісні меблі на суму 4 тис. грн.

- малоцінні необоротні матеріальні активи 3 тис. грн.

Нарахована та накопичена амортизація за 2013 рік складає 16 тис. грн.

Примітка 5. Інші довгострокові фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції Підприємства представлені іменними інвестиційними сертифікатами та корпоративними правами.

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2013 р. в розмірі 30 743 тис. грн., з них:

- іменні інвестиційні сертифікати в сумі 24 927 грн.;
- корпоративні права в сумі 5 816 тис. грн.

Інші довгострокові фінансові інвестиції на дату Балансу визнавались за собівартістю у зв'язку з відсутністю активного ринку.

Примітка 6. Дебіторська заборгованість за розрахунками

Дебіторською заборгованістю за розрахунками з бюджетом визнана у сумі заборгованості бюджету Підприємству на певну дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, а саме з податку на прибуток, відображена Підприємством у звіті Баланс станом на 31.12.2013 р. в розмірі 16 тис. грн.

У Підприємства станом на 31.12.2013 р. довгострокова, безнадійна дебіторська заборгованість та сумнівні борги відсутні.

Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті

Грошові кошти та їх еквіваленти класифіковано на кошти в національній та іноземній валюті, готівку в касі підприємства.

У 2013 році Підприємство проводило операції з готівкою лише з приводу виплати заробітної плати працівникам, операції з іноземною валютою не здійснювались. Відбувались лише безготівкові операції по поточному рахунку, пов'язані із здійсненням господарської діяльності Підприємства.

Залишок коштів в національній валюті станом на 31.12.2013 р. становив 125 тис.грн.

Примітка 8. Статутний капітал

Для забезпечення діяльності та згідно положень Нової редакції Статуту Підприємства, який затверджено Протоколом №01/015 від 15.01.2013р. Загальних зборів учасників Підприємства та який зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 31.01.2013 р. за номером 1 070 105 0011 000384, за рахунок внесків засновників створений статутний капітал в розмірі 30 300 тис. грн., який розподілено на 1 000 часток вартістю 30 300 гривень кожна.

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

У звітному періоді розмір статутного капіталу Підприємства не змінювався, були проведені зміни у складі Учасників Підприємства.

Статутний капітал станом на 31.12.2013 р. становить 30 300 тис.грн.

Примітка 9. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Нерозподілений прибуток на суму 700 тис.грн. у складі власного капіталу відображає інформацію про наявність і рух сум накопиченого протягом 2004 - 2013 років Підприємством нерозподіленого прибутку (збитку).

За результатами діяльності Підприємства у 2013 році було отримано збиток в розмірі 105 тис. грн., у зв'язку з тим, що протягом року Підприємство отримало доходи від фінансово-господарської діяльності менші, в порівнянні із здійсненими витратами.

У зв'язку з тим, що Підприємство за результатами діяльності в 2013 році отримало збиток, дивіденди засновнику не нараховувались та не виплачувались.

Примітка 10. Інші поточні зобов'язання

В результаті своєї фінансово-господарської діяльності у Підприємства станом на 31.12.2013 року є поточне зобов'язання у вигляді поворотної фінансової допомоги у сумі 95 тис.грн. Така заборгованість буде погашена протягом дванадцяти календарних місяців з дати Балансу, про що свідчать умови договору.

У підприємства відсутні поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом за всіма видами платежів до бюджету, відсутня поточна заборгованість з виплати заробітної плати та також довгострокових та непередбачених зобов'язань у Підприємства у 2013 році не має.

Примітка 11. Доходи та витрати

Протягом 2013 року Підприємство отримало доходи від основного виду діяльності на загальну суму 169 тис. грн.

Визнання доходів здійснювалось у момент надходження активу, яке призводило до збільшення власного капіталу Підприємства.

Протягом 2013 року Підприємством було визнано поточні витрати на загальну суму 274 тис. грн., в тому числі податок на прибуток 1 тис. грн.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кушерець С.І.

Соколова О.А.