



АУДИТ-ВІД

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

Р/р № 26001030770001 у АКБ "Індустріалбанк", МФО 313849, код ЄДРПОУ 30543571
свідоцтво № 2162, видано АПУ від 26.01.2001 р. продовжено до 04.11.2015 р.
69035, м. Запоріжжя, пр. Леніна, б.161, оф.10. E-mail: audit-vid@infocom.zp.ua
Тел. / факс 213-26-43, 213-26-44, 220-08-40, 220-99-93

Вих. № 38 від "23" 03 2015 р.

**ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо формування власного капіталу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АГЕМА ФІНАНС»
станом на 28 лютого 2015 року**

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

*Директору
ТОВ «АГЕМА ФІНАНС»
Переяслову С.В.*

Ми провели аудит фінансового звіту Товариства з обмеженою відповідальністю «АГЕМА ФІНАНС», що додається, а саме «Балансу (Звіту про фінансовий стан)» станом на 28.02.2015 р. з метою підтвердження повноти відображення в ньому формування власного капіталу, в тому рахунку статутного капіталу.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірність розкритої у фінансовій звітності станом на 28.02.2015 р. інформації щодо власного капіталу відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити подання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо власного капіталу на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами аудиту, що прийняті Аудиторською палатою України в якості

національних стандартів аудиту (рішення АПУ №229/7 від 31.03.2011р.), зокрема: Стандарту 805 „Особливі міркування – аудити окремих фінансових звітів та певних елементів, рахунків або статей фінансового звіту” та у відповідності з вимогами Законів України “Про аудиторську діяльність” від 22.04.1993р. №3125-XII та “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. №996-XIV. Ці стандарти та нормативні документи вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності інформації про виконання зобов'язань з формування статутного та власного капіталу. Відбір 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 стосується 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова інформація щодо фактичного виконання зобов'язань з формування статутного та власного капіталу, яка подана у фінансовій звітності ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» станом на 28 лютого 2015 р., складена достовірно в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності. Статутний капітал станом на 28.02.2015р. сплачений повністю грошовими коштами.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів та обмеження щодо розповсюдження

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на іншу інформацію, яка розкриває підтвердження фактичного виконання зобов'язань з формування статутного та власного капіталу. Джерелом інформації є наступні документи:

1. Статут ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» (в новій редакції), зареєстрований державним реєстратором Виконавчого комітету Дніпропетровської міської ради 26.11.2014р. за №1 212 105 0002 001057.
2. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААВ №262974 від 29.11.2014р.
3. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 28.02.2015р.
4. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2015р. по 28.02.2015р.;
5. Протокол №1/2014 Загальних зборів учасників ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» від 24.09.2014р.
6. Протокол №3/2014 Загальних зборів учасників ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» від 25.11.2014р.

7. Журнал-ордер по бухгалтерських рахунках 40 та 46 за період січень - лютий 2015р.
8. Копії платіжних доручень:
 - №1 від 10.02.2015 р. щодо сплати фізичною особою Лисиця В.Л. 1 600 000,00грн.;
 - №2 від 10.02.2015 р. щодо сплати фізичною особою Татарінов Д.П. 1 600 000,00грн.

Статутний капітал Товариства розподілений наступним чином:

Прізвище, ім'я та по- батькові Засновника (учасника)	Сума внеску, грн.	Часток у статутному капіталі ТОВ «АГЕМА ФІНАНС», %
Лисиця В.Л.	1 600 000,00	50
Татарінов Д.П.	1 600 000,00	50
Всього	3 200 000,00	100

Загальний розмір статутного капіталу ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» визначений у сумі 3 200 000,0грн. (три мільйони двісті тисяч гривень 00 коп.).

Внески фактичного виконання зобов'язань по формуванню статутного капіталу здійснені учасниками на розрахунковий рахунок ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» №2650811141601 в АТ «АРТЕМ БАНК», МФО 300885 повністю наступним чином:

- п/д №1 від 10.02.2015р. - Лисиця В.Л. 1 600 000,00грн.;
- п/д №2 від 10.02.2015р. - Татарінов Д.П. 1 600 000,00грн.

Всього на загальну суму 3 200 000,0грн. (три мільйони двісті тисяч гривень 00 коп.).

Таким чином, статутний капітал ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» становить 3 200 000,0грн. (три мільйони двісті тисяч гривень 00 коп.), відповідає розміру, затвердженому в Статуті ТОВ «АГЕМА ФІНАНС». Статутний капітал станом на 28.02.2015р. сплачений повністю грошовими коштами.

Аналітичний облік розрахунків з учасниками ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» здійснюється на балансових рахунках 40 «Статутний капітал» та 46 «Неоплачений капітал». Аудитом порушення порядку ведення аналітичного обліку не встановлено.

Величина непокритого збитку станом на 28.02.2015р. врахована в сумі 71,0тис.грн. Протягом періоду з 01.01.2015 по 28.02.2015 року ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» отримано збиток у розмірі 16 тис.грн. Таким чином, власний капітал ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» станом на 28.02.2015р. складає 3129,0тис.грн.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» становить 3 129 тис. грн., що відповідає вимогам ст.144 ЦКУ та вимогам Національної комісії, що здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг, встановленим для формування статутного капіталу фінансової установи для заявників, які планують надавати один вид фінансових послуг, визначений у пункті 3 розділу XI Розпорядження Національної комісії, що

здійснює державне регулювання в сфері ринків фінансових послуг, №41 від 28.08.2003р. (у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 28.11.2013 № 4368).

Наш звіт призначений виключно для ТОВ «АГЕМА ФІНАНС» та регуляторного органу і не може бути розповсюджений між іншими сторонами.

23 березня 2015р.

Аудит проводився в період з 13 по 23 березня 2015 р. на підставі договору №18 від 13.03.2015р.

ТОВ «АУДИТ - ВІД»,
яка діє на підставі свідоцтва
про включення до Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів № 2162 від 26.01.2001р.,
виданого Аудиторською палатою України,
дію якого продовжено до 04.11.2015р.,
розташоване за адресою:
69035, м.Запоріжжя, пр. Леніна 161/10, тел/факс 213-26-43

Директор ТОВ «АУДИТ-ВІД»
(Сертифікат № 007115 від 26.12.2013р.
дійсний до 26.12.2018р.,
свідоцтво Аудиторської палати України,
реєстраційний номер свідоцтва АФУ-9/15 від 22.01.2015р.)



В.Л.Іоффе

Аудитор ТОВ „АУДИТ-ВІД”
(сертифікат серії А №005250 від 30.05.2002р.,
дійсний до 30.05.2017р.,
свідоцтво Аудиторської палати України,
реєстраційний номер свідоцтва АФУ-28/15 від 22.01.2015р.)

Н.Г.Чорна

Н.Г.Чорна

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

Підприємство	ТОВ "АГЕМА ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	2015 03 01
Територія	Дніпропетровська обл.	за ЄДРПОУ	39410720
Організаційно-правова форма господарювання	товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КОПФГ	
Середня кількість працівників	1 3	за КВЕД	64.92.

Адреса, телефон 49005, Дніпропетровська обл., м.Дніпропетровськ, пр.К. Маркса, буд.1-А, офіс 405

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 28 лютого 2015 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	11	10
первісна вартість	1001	11	11
накопичена амортизація	1002	-	(1)
закінчені капітальні інвестиції	1005	-	-
основні засоби	1010	17	16
первісна вартість	1011	18	18
знос	1012	(1)	(2)
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
вгострокові біологічні активи	1020	-	-
вгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	-	3 200
вгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
встрочені податкові активи	1045	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
сього за розділом I	1095	28	3 226
II. Оборотні активи			
засоби	1100	-	-
поточні біологічні активи	1110	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
на виданими авансами			
бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з поточною дебіторською заборгованістю	1155	-	1
поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
цілі та їх еквіваленти	1165	4	8
рахунки в банках	1167	4	8
зобов'язання майбутніх періодів	1170	-	-
інші оборотні активи	1190	-	-
сього за розділом II	1195	4	9
II. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
сього за розділом III	1300	32	3 235

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 200	3 200
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(55)	(71)
Неоплачений капітал	1425	(3 200)	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	(55)	3 129
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	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
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	1	2
розрахунками з бюджетом	1620	6	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	2
Поточні забезпечення	1660	1	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	80	100
Усього за розділом III	1695	88	106
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	32	3 235

Головний бухгалтер

/Переяслов С.В./

Головний бухгалтер

/Устименко М.М./

ПІДТВЕРДЖЕНО:
АУДИТОР



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

Дата (рік, місяць, число) 2015 | 04 | 01
за ЄДРПОУ 39410720

Підприємство ТОВ "АГЕМА ФІНАНС"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за період 01.01.2015 по 28.02.2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :	2090	-	-
прибуток	2095	-	-
збиток	2120	-	-
Інші операційні доходи	2130	(16)	-
Адміністративні витрати	2150	-	-
Витрати на збут	2180	-	-
Інші операційні витрати			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	-	-
прибуток	2195	(16)	-
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2250	-	-
Фінансові витрати	2255	-	-
Витрати від участі в капіталі	2270	-	-
Інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	-	-
прибуток	2295	(16)	-
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	-	-
прибуток	2355	(16)	-
збиток			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Оцінка (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	(16)	-

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	8	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	3	-
Амортизація	2515	2	-
Інші операційні витрати	2520	3	-
Разом	2550	16	-

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

/Переяслов С.В./

Головний бухгалтер

/Устименко М.М./

ПІДТВЕРДЖЕНО:

АУДИТОР

