

Підприємство	Територія	Організаційно-правова форма господарювання	Вид економічної діяльності	Середня кількість працівників ¹	Адреса, телефон	КОДИ		
						2015	01	01
Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Юг Капітал»	Шевченківський р-н м. Києва	ТОВ	Інші види кредитування	3	м.Київ, вул Дмитрівська 37 літера "Б", 0443626827	38123932		
						8039100000		
							64.92	

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 31 грудня 2014 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	7
первісна вартість	1011	-	8
знос	1012	-	1
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	3200	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1	1
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3201	8
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
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	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	7329
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	11	6
Готівка	1166	-	-

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Рахунки в банках	1167	11	6
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	11	7335
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	3212	7343
ПАСИВ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3200	5000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	7
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	3208	5008
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви у тому числі:	1530	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-

ТОВ «Фінансова компанія «Юг Капітал»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
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	-	3
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4	4
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	2328
Усього за розділом III	1695	4	2335
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	3212	7343

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

		КОДИ		
		2015	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Юг Капітал»	38123932		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
 за 2014 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	159	1883
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	159	1883
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(78)	(151)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	81	1732
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	49	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(130)	(1732)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
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) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	42	32
Відрахування на соціальні заходи	2510	16	12
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	20	107
Разом	2550	78	151

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

		КОДИ		
		2015	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Юг Капітал»	38123932		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
 за 2014 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	159	1573
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ТОВ «Фінансова компанія «Фінансова компанія «Юг Капітал»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(29)	(181)
Праці	3105	(31)	(26)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17)	(13)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6)	(5)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(2000)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(1924)	1347
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2000	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	49	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1800)	(3200)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(1750)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1501)	(3200)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	1800	3200
Отримання позик	3305	1750	25000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(25013)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(130)	(1335)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3420	1852
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(5)	(1)
Залишок коштів на початок року	3405	11	12
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6	11

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Юг Капітал»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2015	01	01
за ЄДРПОУ 38123932		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3200	-	-	1	7	-	-	3208
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	3200	-	-	1	7	-	-	3208
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	1800	-	-	-	-	-1800	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	1800	-	1800
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	1800	-	-	-	-	-	-	1800
Залишок на кінець року	4300	5000	-	-	1	7	-	-	5008

ТОВ «Фінансова компанія «Юг Капітал»
**РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ (ПРИМІТКИ)
До фінансової звітності за МСФЗ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Юг Капітал»
за 2014 рік.**
1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2014 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Юг Капітал» (надалі – «Товариство») зареєстровано 27 березня 2012 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців – 1074102000042124, відповідно до чинного законодавства України. Юридична адреса Товариства: вул. Дмитрівська, будинок 37, літера «Б», м. Київ, 01054.

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- факторинг;
- надання фінансових кредитів, за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів від юридичних осіб з зобов'язанням щодо наступного їх повернення;
- надання порук(поручительств), гарантії;
- надання позик;
- надання послуг фінансового лізингу.

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до отриманої ліцензії Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Облікова кількість працівників Товариства складає 3 чоловік. Валютною звітністю є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десятих знаків.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації спеціального призначення, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2014 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у **Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні»**, а саме:

- **методу нарахування** (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- **безперервності діяльності** (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- **зрозумілості;**
- **доречності** (суттєвості);
- **достовірності** (правдивості подання, превалювання сутності над формою, нейтральності, повноти);
- **зіставності;**
- **можливості перевірки**, тощо.

Склад фінансової звітності:

- баланс станом на 31.12.2014 р.,
- звіт про фінансові результати за 2014 р.,
- звіт про рух грошових коштів за 2014 р.,
- звіт про власний капітал за 2014 р.,
- примітки до річної фінансової звітності за 2014 р.

Використання оцінок і припущень

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому
Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про її функціонування в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Баланс

Облікова політика в Товаристві регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по Товариству «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики у 2014 році» №1-ОП від 03.01.2014 року.

До форми № 1 «Баланс», протягом року коригування та зміни не вносились. Відомості викладені у розрізі оборотних та необоротних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання в балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

1.1. Необоротні активи

Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

1.1.1. Основні засоби

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, зараховується на баланс підприємства за собівартістю. Наступна оцінка основних засобів здійснюється по історичній вартості у відповідності до моделі собівартості МСБО 16 «Основні засоби».

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало.

Нарахування амортизації розпочинається з місяця, у якому об'єкт основних засобів став придатним для використання. Амортизація основних засобів нараховується пряmlinійним методом.

Балансова вартість по видам основних засобів визначена як різниця між їх первісною вартістю та нарахованою амортизацією і наведена у Табл. 1 (тис. грн.).
Табл. 1

Основні засоби за видами	31.12.2014
Будівлі, споруди	0
Первісна вартість	0
Знос	0
Остаточна вартість на дату балансу	0
Машини та обладнання	0
Первісна вартість	8
Знос	(1)
Остаточна вартість на дату балансу	7

Транспортні засоби	0
Первісна вартість	0
Знос	0
Остаточна вартість на дату балансу	0
Інструменти, приладдя, інвентар та інші	0
Первісна вартість	0
Знос	0
Остаточна вартість на дату балансу	0
ОСНОВНІ ЗАСОБИ – ВСЬОГО	0
Первісна вартість	8
Знос	(1)
Остаточна вартість на дату балансу	7

1.1.2. Нематеріальні активи

На підприємстві нематеріальні активи відсутні.

1.1.3. Інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, станом на 31.12.2014 р. – відсутні

1.1.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 року відсутня.

1.1.5. Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи на кінець року станом на 31.12.2014 року становлять – 1 тис. грн.

1.2. Оборотні активи

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових кредитів протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

1.2.1. Запаси

Запаси станом на 31.12.14 року відсутні.

1.2.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за розрахунками відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість становить 7329 тис. грн. Дебіторська заборгованість складається з заборгованості клієнтів перед Товариством за наданими фінансовими кредитами, договором факторинга за іншими договорами.

Товариство очікує погашення цієї заборгованості протягом 2014 року. Протягом 2014 р. списання безнадійної дебіторської заборгованості не здійснювалось.

Дебіторська заборгованість за векселями відсутня.

1.2.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти за станом на 31.12.2014 р. зберігаються на банківських рахунках. В касі Товариства станом на 31.12.2014 року грошові кошти відсутні. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно «Положення про ведення касових операцій у національній валюті», затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637.

Грошові кошти в банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2014 р. становлять 6 тис. грн., а депозитний рахунок – відсутній

Грошові кошти в дорозі – відсутні.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2014 році відсутні.

1.3. Відомості про власний капітал

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2014 р. 5008 тис. грн.

Нерозподілений прибуток 7 тис. грн.

Статутний капітал – 5000 тис. грн. Резервний капітал становить – 1 тис. грн.

1.4. Забезпечення витрат і платежів

Станом на 31.12.2014 року забезпечення виплат персоналу становить 4 тис. грн.

1.5. Непоточні зобов'язання

Непоточні зобов'язання з очікуванням строком погашення, більшим за 12 місяців не визначені.

Довгострокові фінансові зобов'язання станом на 31.12.2014 р. відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2014 р. відсутні.

1.6. Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим особам. Поточні зобов'язаннями і забезпеченнями Товариства визнані такі, що мають строки погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отриманими товарами, роботами, послугами.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2014 року складаються:

- з поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом –0,1 тис. грн., в тому числі по розрахункам з податку на прибуток за 2014 рік. Термін сплати до 11.03.2015 року.
- Інші поточні зобов'язання – 2328 тис. грн.,
- Звіт про прибутки та збитки

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про прибутки та збитки.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

1.7. Операційна діяльність

Дохід від реалізації послуг з надання фінансових кредитів за рахунок власних та залучених коштів за 2014 рік складає 159 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2014 році склали 78 тис. грн. Інші операційні витрати – 0 тис. грн.

Інші фінансові доходи за 2014 рік становлять – 49 тис. грн.,

Фінансові витрати за 2014 рік склали – 130 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування у 2014 році – 0 тис. грн.

Податок на прибуток від звичайної діяльності за 2014 рік – 0,1 тис. грн., відстрочений податковий актив – 0 тис. грн. Витрати з податку на прибуток – 0,1 тис. грн.

Чистий прибуток за 2014 рік становить 0 тис. грн.

2. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2014 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

ТОВ «Фінансова компанія «Фінансова компанія «Юг Капітал»

2.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2014 р. склали - 159 тис. грн. Сукупні витрати від операційної діяльності — 2083 тис. грн.
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2014 рік становить - 1924 тис. грн. (збиток).

2.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації та включає наступні статті:

- інші надходження - 49 тис. грн.;
- витрати на придбання фін.активів - 1800 тис. грн.;
- інші платежі - 1750 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності становить -1501 тис. грн.. (втрати).

3.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті виплати процентів за залученими коштами, рух коштів за отриманими позиками, залученими коштами, отримання процентів від розміщення тимчасово вільних коштів на депозитних рахунках в банках.

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2014 р. склали - 3550 тис. грн. Сукупні витрати від фінансової діяльності — 130 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності становить -3420 тис. грн.. (надходження).

4. Звіт про зміни у власному капіталі

Статутний капітал становить 5000 тис. грн.
Відрахування до резервного капіталу за 2014 рік - 0 тис.грн., всього резервний капітал - 1 тис. грн.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р. становить - 7 тис. грн.

5. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" не проведено.

6. Оподаткування

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік та суму відстрочених податкових зобов'язань. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату. Відстрочений податок відображається в відношенні тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх податковою базою.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що підлягають у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованого за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання - суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансові результати та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподатковуваного прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподатковуваного прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діють на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо зможуть бути захищені проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

7. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

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

Пов'язаними сторонами визначено:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РД ІНВЕСТ» (код 35895504);

Протягом 2014 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

Станом на 31.12.2014 року в балансі відображено наступну заборгованість із пов'язаними особами:

1. у складі іншої поточної дебіторської заборгованості:
 - ТОВ "РД ІНВЕСТ" в сумі 4750,00 тис грн
2. у складі інших поточних зобов'язань:
 - ТОВ "РД ІНВЕСТ" в сумі 1750 тис. грн. (фінансовий кредит згдо.№ 1-пз/ЮО від 15.09.2014р.);

8. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор _____ Бабич М.В.

Головний бухгалтер _____ Косенко Д.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»
за 2014 рік
(з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р.)**

Аудит проводився незалежною аудиторською фірмою **Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Максимум», код ЄДРПОУ 37726300.**

Відповідно до договору № 24/2015 від 16 січня 2015 р. про надання аудиторських послуг між **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МАКСИМУМ»** (Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4445, від 30.09.2011 р.), та **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»**, незалежним аудитором Тарканій Оксаною Михайлівною (Сертифікат аудитора № 006038 від 26.12.2005 року, чинний до 26.12.2015 року) виконана перевірка фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** далі за текстом - «Товариство») станом на 31.12.2014 року.

Аудиторську перевірку виконано в м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 37, літера Б з 16 січня 2015 року по 06 лютого 2015 року.

Аудиторська перевірка здійснювалась з відома Бабича Максима Вячеславовича, якого обрано Директором на посаду у відповідності до Протоколу Загальних зборів учасників № 2 від 10.05.12 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності та обліку, та за який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2012 року, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України від 27.02.2014 №2907/7 в якості національних стандартів аудиту, зокрема (але не виключно) МСА 200, 700, 705 з використанням принципу вибіркової перевірки. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для дотримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2012 року передбачають складання за результатами аудиту фінансової звітності звіту незалежного аудитора.

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність».

Аудиторська перевірка проводилась згідно нормативних актів діючих в Україні, вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 року № 2664-III, Розпорядження Національної комісії; що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг «Про внесення змін до Положення про Державний реєстр фінансових установ та визнання такими, що втратили чинність, деяких нормативно-правових актів Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.11.2013 року № 4368 та 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 законодам та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 року N 27.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкту господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлення думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що, відповідно до параграфів Д18 - Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий, але не абсолютний, рівень впевненості.

За правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудитором для перевірки, несе Директор **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** Бабич Максим Вячеславович.

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

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у трьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 16 січня 2015 року, дата закінчення - 06 лютого 2015 року. Дата видачі висновку 06 лютого 2015 року.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

У зв'язку з тим, що аудитор не був присутнім під час проведення інвентаризації Товариства станом на 31 грудня 2014 р., оскільки ця дата передувала запрошенню аудитора, аудитор отримав інформацію про склад активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, крім вказаного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансової звіти **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ**

ТОВ «Фінансова компанія «Юг Капітал»

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ» у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності справедливо і достовірно відображають фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2014 р. року, його фінансові результати, що підтверджуються даними бухгалтерського обліку та первинними документами.

Директор _____ В.П.Марченко
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Аудитор _____ О.М.Тарканій
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006038 чинний до 26 грудня 2015 року)

**Додаток №1 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»
за 2014 рік (з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р.)**

I. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МАКСИМУМ»
Код ЄДРПОУ	37726300
Номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до державного реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4445 від 30.06.2011 року
Інформація про всіх аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці: номер, серія, дата видачі та термін дії сертифіката аудитора; номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Тарканій Оксана Михайлівна, сертифікат аудитора: серія № 006038 чинний до 26.12.2015 року Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0035 від 04.07.2013 року
Телефон	Тел. (044) 227-83-75
Місцезнаходження та електронна адреса	04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316 mvp@maximum-audit.com.ua

II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «ЮГ КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	38123932
Місцезнаходження:	01054, м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 37, літ.Б
Дата державної реєстрації (пере-реєстрації), номер та серія виписки (свідоцтва), орган, що видав виписку (свідоцтво)	27.03.2012 р. Виписка про державну реєстрацію юридичної особи Серії ААВ №602093 видана Шевченківською районною в м. Києві державною адміністрацією від 11.05.2012
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	64.99 Надання інших фінансових послуг(крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в. і у. 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування
Кількість учасників	2
Кількість працівників станом на 31.12.2014 року	3
Розрахунковий рахунок	П/р № 26503147376 у Публічному акціонерному товаристві «Акціонерний банк «Експрес-Банк» у м. Києві, МФО 322959 26508000117557 у АБ «Укоопспілка» мфо 322625
Форма власності	10 – Приватна власність
Організаційно – правова форма Товариства	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю
Кількість відокремлених підрозділів	відсутні
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про реєстрацію фінансової установи. Реєстраційний номер 13102725. Серія та номер свідоцтва ФК №331. Дата видачі – 22.08.2012 року.

Аудитором перевірена наступна документація: установчі, реєстраційні і первинні документи.

Бухгалтерський облік Товариством ведеться відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації обліку.

III. НАЯВНІСТЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИЙНЯТА СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

3.1. Бухгалтерський облік Товариством в 2014 році ведеться відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.1.1. Під час проведення аудиторської перевірки **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** встановлено, що Товариство має затверджену облікову політику відповідно до вимог п. 5 ст. 8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні». Облікова політика Товариства передбачає принципи та методи організації і ведення бухгалтерського обліку на Товаристві, порядок складання звітності та інші організаційні аспекти здійснення господарської діяльності. Основні положення облікової політики Товариства відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності та діючим нормативно-правовим актам щодо здійснення господарської діяльності. Протягом періоду, що підлягав перевірці, відхилення та змін щодо облікової політики на Товаристві аудитором не встановлено.

3.1.2. Відповідно до положень облікової політики, Товариством прийнята та використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку з використанням спеціалізованого бухгалтерського програмного забезпечення типу 1-С Бухгалтерія.

В цілому, за результатами проведеної аудиторської перевірки щодо відповідності фінансової звітності **ТОВАРИСТВА ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ»** прийнятій обліковій політиці, суттєвих порушень аудитором не встановлено.

IV. АКТИВИ

4.1. Облік основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів та їх амортизації.

4.1.1. Станом на 31.12.2014 р. на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає 7 тис. грн. Сума нарахованої амортизації станом на 31.12.2014 р. складає 1 тис. грн. Обраний метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Облік операцій з основними засобами й малоцінними необоротними матеріальними активами та нарахування амортизації відповідає вимогам МСБО №16 «Основні засоби».

4.1.3. Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства нематеріальні активи відсутні.

4.2. Облік фінансових вкладень (інвестицій).

4.2.1. Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства фінансові інвестиції відсутні.

4.3 Облік довгострокової дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.4. Інші необоротні активи

За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2014 р. інші необоротні активи відсутні.

4.5. Відстрочені податкові активи

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства обліковуються відстрочені податкові активи, вартість 1 тис. грн.

Облік поточного податку на прибуток та відстроченого податкового активу відповідає вимогам МСБО №12 «Податки на прибуток».

4.6. Облік запасів.

За даними обліку та фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2014 р. запаси відсутні.

4.7. Поточна дебіторська заборгованість.

За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2014 р. інша поточна дебіторська заборгованість становить 7 329 тис. грн.

Облік розрахунків з дебіторами Підприємства в цілому ведеться відповідно до встановлених вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та обліку, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно – правових документів.

4.8. Облік грошових коштів та розрахунків

4.8.1. Облік касових та банківських операцій Товариства, на момент проведення аудиту, в повній мірі відповідає чинному законодавству.

4.8.2. Всі господарські операції, які відображають дані бухгалтерського обліку, щодо руху грошових коштів – підтверджено документально та оформлено з дотриманням вимог щодо порядку їх складання первинної документації передбаченими нормативними актами НБУ. При проведенні аудиторської перевірки обліку грошових коштів, суттєвих розбіжностей та порушень законодавства аудиторами не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності.

4.8.3. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів Товариства станом на 31.12.2014 р. на рахунку в банку становлять 6 тис. грн. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів у касі – відсутні.

4.9. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2014 р. на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні.

V. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 5 008 тис. грн. і складається із зареєстрованого капіталу, резервного капіталу та нерозподіленого прибутку.

Відповідно до засновницьких (установчих) документів, Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2014 року складає 5 000 тис. (П'ять мільйонів) грн. 00 коп.

Резервний капітал станом на 31.12.2014 р. складає 1 тис. грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р. становить 7 тис. грн. Капітал у дооцінках, додатковий, неоплачений, вилучений капітал, емісійний дохід, накопичені курсові різниці та інші резерви у Товариства відсутні.

Відповідно до первісної редакції Статуту Статутний капітал Товариства становить 3 200 тис. (Три мільйони двісті тисяч) грн. 00 копійок та розподілений наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «КАПІТАЛ ЕКСПРЕС» (ідентифікаційний код ЄДРПОУ – 36593502) – місцезнаходження: 04119, м. Київ, вул. Сім'ї Хохлових, буд.8	3 199 680,00	99,99
Громадянка України Ковальчук Юлія Олександрівна, ідентифікаційний код - 2942406820, зареєстрована за адресою : м. Фастів, вул. Комарова, буд. 25/1 (паспорт серії СМ номер 906073, виданий Фастівським МРВ ГУ МВС України в Київській області 06.12.2006 року)	320,00	0,01
Всього:	3 200 000,00	100,00

ТОВ «Фінансова компанія «Фінансова компанія «Юг Капітал»

18 листопада 2013 року Протоколом №7 Загальних зборів учасників затверджено зміни до Статуту у зв'язку із продажем ТОВ "ФК "Капітал Експрес" належної їм частки у статутному фонді в розмірі 99,99 %, що становить 3 199 680,00 (Три мільйони сто дев'яносто дев'ять тисяч шістсот вісімдесят гривень 00 копійок) ТОВ "РД ІНВЕСТ".

Станом на 31.12.2013 року Статутний капітал Товариства становить 3 200 тис. (Три мільйони двісті тисяч) грн. 00 копійок та розподілений наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РД ІНВЕСТ» (ідентифікаційний код ЄДРПОУ – 35895504)- місцезнаходження: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 78, кв. 23	3 199 680,00	99,99
Громадянка України Ковальчук Юлія Олександрівна, ідентифікаційний код - 2942406820, зареєстрована за адресою : м. Фастів, вул. Комарова, буд. 25/1 (паспорт серії СМ номер 906073, виданий Фастівським МРВ ГУ МВС України в Київській області 06.12.2006 року)	320,00	0,01
Всього:	3 200 000,00	100,00

Станом на 31.12.2013 року ТОВ "РД ІНВЕСТ" повністю оплачено належну їм частку у Статутному капіталі наступним чином:

11.12.13	Банк. виписка БВ-0000043	80 000,00
12.12.13	Банк. виписка БВ-0000044	2 042 000,00
16.12.13	Банк. виписка БВ-0000045	221 000,00
18.12.13	Банк. виписка БВ-0000048	222 000,00
19.12.13	Банк. виписка БВ-0000049	222 000,00
20.12.13	Банк. виписка БВ-0000050	215 800,00
23.12.13	Банк. виписка БВ-0000051	196 880,00
Разом		3 199 680,00

Протоколом №11 Загальних зборів учасників від 14 липня 2014 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства на 1 800 000,00 грн. до розміру 5 000 000,00 грн. (П'ять мільйонів гривень).

21.07.2014 року ТОВ "РД ІНВЕСТ" сплачено належну їм частку у Статутному капіталі в розмірі 1 799 820,00 грн., що підтверджується банківською випискою.

31.07.2014 року Ковальчук Юлія Олександрівна сплатила належну їй частку у Статутному капіталі в розмірі 180,00 грн., що підтверджується банківською випискою.

Станом на 31 грудня 2014 року, статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ» сформовано повністю та виключно грошовими коштами в сумі 5 000 тис. (П'ять мільйонів) грн. 00 копійок та розподілений наступним чином:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РД ІНВЕСТ» (ідентифікаційний код ЄДРПОУ – 35895504)- місцезнаходження: м. Київ, вул. Богдана Хмельницького, 78, кв. 23	4 999 500,00	99,99
Громадянка України Ковальчук Юлія Олександрівна, ідентифікаційний код - 2942406820, зареєстрована за адресою : м. Фастів, вул. Комарова, буд. 25/1 (паспорт серії СМ номер 906073, виданий Фастівським МРВ ГУ МВС України в Київській області 06.12.2006 року)	500,00	0,01
Всього:	5 000 000,00	100,00

При проведенні перевірки порушень, щодо формування господарських операцій Товариства з обліку власного капіталу Товариства, аудиторам не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності та вимогам чинного законодавства.

Вартість чистих активів Товариства перевищує розмір Статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

VI. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2014 р. довгострокові зобов'язання та довгострокові забезпечення відсутні.

VII. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

7.1. Заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2014 р. відсутня.

7.2. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2014 р. складає 3 тис. грн.

7.3. Поточні забезпечення станом на 31.12.2014 р. становлять 4 тис. грн.

7.5. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2014 р. складають 2 328 тис. грн.

7.6. Облік зобов'язань Товариства ведеться відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно – правових документів.

VIII. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА ВИКОРИСТАННЯ ПРИБУТКІВ

8.1. Доходи Підприємства акумулювались відповідно до правил бухгалтерського обліку, на рахунках класу 7 («Доходи і результати діяльності»), а облік витрат на рахунках класу 9 («Витрати діяльності»), що відповідає «Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій». Методи обліку доходів відповідають чинному законодавству та міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

8.2. Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати Підприємства, відображені в формах звітності (Форма №2), відповідно до даних бухгалтерського обліку.

При проведенні перевірки, на підставі наданої Підприємством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства нами не встановлено.

8.3. За підсумками 2014 року Підприємство не отримало прибутку. Доходи Товариства становлять 208 тис. грн., витрати – 208 тис. грн.

IX. СТАН БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ЗВІТНОСТІ

Методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Директор _____ В.П.Марченко
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Аудитор _____ О.М.Тарканій
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006038 чинний до 26 грудня 2015 року)

Додаток №2 до Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЮГ КАПІТАЛ» за 2014 рік (з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р.)

ДОВІДКА про фінансовий стан ТОВ «ФК «ЮГ КАПІТАЛ» за 2014 рік м. Київ 06 лютого 2015 року

№ п/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2013	на 31.12.2014
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р.1695)	> 1	2,75	3,14
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) – Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р.1695)	0,6-0,8	2,75	3,14
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р.1695)	0,2-0,35	2,75	0,003
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900))	> 0,5	0,99	0,68
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань (р.1595 + р.1695))	> 1,0	802,00	2,14

Джерелами визначення показників фінансового стану були:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 р. (форма №1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік (форма №2);
- інша додаткова інформація.

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства за даними таблиці можна зробити висновок, що за 2014 рік всі показники знаходяться в межах нормативного значення або перевищують нормативне значення, окрім коефіцієнта абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує на те, яку суму поточних зобов'язань Товариство може негайно сплатити за рахунок власних коштів та їх еквівалентів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2014 року становить 0,003.

Станом на 31.12.2014 р. коефіцієнт автономії складає 0,68. Цей показник вказує на те, що станом на 31.12.2014 р. 68% активів Товариства складають власні кошти.

Значення коефіцієнтів загальної ліквідності вказує на те, що Товариство може оплатити поточну кредиторську заборгованість за рахунок оборотних коштів.

Значення коефіцієнту фінансової стабільності вказує на те, що власного капіталу і забезпечень у Товариства достатньо для погашення його зобов'язань.

Товариство цілому не має залежності від позикових коштів, фінансовий стан вважаємо стабільним.

Директор _____ В.П.Марченко
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Аудитор _____ О.М.Тарканій
06 лютого 2015 року
(Сертифікат аудитора № 006038 чинний до 26 грудня 2015 року)

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірку фінансових установ, баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2014 рік, звіт про рух грошових коштів за 2014 рік, звіт про власний капітал за 2014 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2014 рік.

Всього: на ___ аркушах.