

Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
« ІНВЕСТ ІНСІТІ» за 2015 рік

Фінансова звітність ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» складена у відповідності з Законом України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” №996-XIV від 16.07.99 р. зі змінами та доповненнями, міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумаченнями, розробленими Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності та обліковою політикою прийнятою Наказом директора підприємства № 1 від 02 січня 2014 р.

До складу фінансової звітності за 2015 рік входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р..
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) ;
- Звіт про рух грошових коштів ;
- Звіт про власний капітал;
- Примітки до фінансової звітності.

Інформація про підприємство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» (надалі – ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ»).

Код ЄГРПОУ: 24287957

Юридична адреса, фактичне місцезнаходження: вул. Сумська, буд.72, м. Харків, Україна, 61002

Номер і дата державної реєстрації: 18.09.1997 р., 24.11.2005р., № 1 480 120 0000 018797 . Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» в новій редакції зареєстровано Державним реєстратором 23.07.2013р. № 1 480 105 0016 018797.

Місце проведення державної реєстрації: Виконавчий комітет Харківської міської Ради.

Види діяльності Виключним видом діяльності ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» є здійснення професійної діяльності на фондовому ринку , яка включає:

- а) Діяльність з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку, а саме:
 - брокерська діяльність;
- б) Депозитарну діяльність депозитарної установи.

Види діяльності за КВЕД – 2010 :

66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Станом на 31 грудня 2015р. чисельність працівників Товариства становила 5 співробітників.

Основа подання фінансової звітності

Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2015р.

Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом директора № 1 від 02 січня 2014р. і на протязі 2015 року була незмінною.

Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 12 місяців 2015р.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ) і складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн.

Підприємство веде свої бухгалтерські записи в українській гривні, як того вимагають національні стандарти бухгалтерського обліку.

Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на його попередньому досвіді та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Ознаки знецінення нефінансових активів відсутні.
- 4) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів обґрунтовані;
- 5) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 6) Товариством оцінено, що договори, за якими воно виступає орендарем, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.

Суттєві положення облікової політики

Прийнята облікова політика застосована в попередньому звітному році.

Протягом 12 місяців 2015р. облікова політика підприємства фактично не змінювалася.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які використовуються в господарській діяльності більше року та вартість яких перевищує 2500 грн.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом протягом передбачуваного строку їх корисного використання.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Знос нематеріальних активів нараховується за використанням лінійного метода, за яким нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання проводиться рівномірно.

Запаси

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або чистій ціні можливої реалізації.

Для обліку запасів застосовується метод ФІФО.

Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, які відображені у Балансі підприємства, включають торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти, торговельну та іншу кредиторську заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від їх знецінення. Для розрахунку ефективної ставки відсотка приймається середня депозитна ставка НБУ на звітну дату. У фінансовій звітності Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня. Знецінення дебіторської заборгованості розглядається на рівні окремих активів. Всі такі активи оцінюються на предмет знецінення в індивідуальному порядку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву сумнівних боргів.

Визнання доходів і витрат

Доходи і витрати відображаються у відповідності за принципом нарахування.

Виручка визнається, якщо існує вірогідність того, що підприємство отримає економічні вигоди, та якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок та інших податків.

Процентні доходи і процентні витрати відображаються у складі прибутку або збитку з використанням методу ефективної процентної ставки.

Непроцентні витрати відображаються на дату отримання відповідних товарів і надання відповідних послуг, за винятком випадків, коли витрати пов'язані з передбачуваним зобов'язанням, в результаті якого зобов'язання і відповідні витрати відображаються у фінансовій звітності.

Резерви

Підприємство створює резерв виплат персоналу.

Винагороди працівникам

Виплати по заробітній платі, сплачені відпуски і лікарняні, премії і інші виплати нараховуються в тому періоді в якому відповідні винагороди надавалися персоналу підприємства.

Взаємозаліки

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

Вплив на майбутню облікову політику Підприємства змін до діючих МСФЗ та набуття чинності новими МСФЗ, що є обов'язковими для застосування у періодах після 31.12.2015 р:

- МСФЗ (IFRS) 14 "Рахунки відкладених тарифних коригувань" (починаючи з 1 січня 2016 р.). Деякі галузі (включаючи системи комунальних послуг) підлягають тарифному регулюванню, в рамках якого уряд регулює ціноутворення щодо певних видів діяльності. МСФЗ (IFRS) 14 дозволяє таким підприємствам, що вперше застосовують МСФЗ, продовжити визнання сум, що належать до тарифного регулювання, у відповідності з вимогами колишніх стандартів (ПСБУ) у їх першій звітності за МСФЗ. З метою поліпшення порівнянності стандарт вимагає представляти показники, що відображають наслідки тарифного регулювання, окремо від інших статей. Оцінено, що введення стандарту не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.

- МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" (починаючи з 1 січня 2017 р.). Стандарт встановлює основний принцип, що виручка повинна визнаватися в момент здійснення обов'язку до виконання, вводить нові правила обліку (активи та зобов'язання за договорами) тощо. Виручка від продажу товарів, супроводжуваних наданням послуг, які можуть бути відокремленими, визнається окремо від виручки від надання послуг, а знижки від договірної ціни розподіляються на окремі елементи виручки. У випадках, коли сума оплати змінюється з будь-якої причини, виручка відображається в розмірі мінімальних сум, які не схильні до суттєвого ризику анулювання. За попередніми оцінками, застосування стандарту не матиме істотного впливу на фінансову звітність Компанії.

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (починаючи з 1 січня 2018 р.). МСФЗ (IFRS) 9 замінює частини МСФЗ (IAS) 39, що стосуються класифікації та оцінки фінансових активів. Фінансові активи повинні класифікуватися за двома категоріями оцінки: оцінювані за справедливою вартістю та оцінювані за амортизованою вартістю. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими інструментами підприємства і від характеристик потоків грошових коштів, передбачених контрактом щодо інструменту. За попередніми оцінками, застосування стандарту не матиме істотного впливу на активи, зобов'язання і результати діяльності Компанії, крім результатів оцінки за справедливою вартістю фінансових активів (інструментів власного капіталу) в портфелі на продаж, що оцінюються за собівартістю за вимогами МСФЗ (IAS) 39.

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність" (починаючи з 1 січня 2016 р.) щодо обліку придбання часток у спільних операціях. Зміна містить настанови щодо відображення придбання часток у спільних операціях, що є окремим бізнесом. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

- Зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» – Продаж або внесок активів між інвестором і асоційованою компанією або спільним підприємством (починаючи з 1 січня 2016 р.). Ця поправка роз'яснює облік транзакцій, коли материнська компанія втрачає контроль над дочірнім підприємством, яке не підпадало під визначення "бізнесу", описане в МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», шляхом продажу або його частини асоційованої компанії або спільному підприємству, яке обліковується з використанням дольового методу. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

- Зміни до МСБО (IAS) 27 "Консолідовані та окремі фінансові звіти" – Метод пайової участі в окремій фінансовій звітності (починаючи з 1 січня 2016 р.). Поправка включає в себе надання можливості підприємству враховувати інвестиції в дочірні, асоційовані компанії або спільні підприємства, використовуючи метод дольової участі в своїй окремій фінансовій звітності. Обраний підхід обліку потрібно застосовувати до кожній категорії інвестицій. Оцінено, що ці зміни можуть спричинити ефект на фінансову звітність Компанії, оскільки наразі дольовий метод в окремій фінансовій звітності не застосовується.

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання" та МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" – Інвестиційні підприємства: застосування виключення з консолідації (починаючи з 1 січня 2016 р.) Поправка роз'яснює велику кількість

аспектів щодо виключення з консолідації для інвестиційних підприємств, що обліковують фінансові активи за справедливою вартістю через прибуток/збиток, а також як неінвестиційному підприємству обліковувати частки в асоційованій компанії або спільному підприємстві, яке є інвестиційним підприємством. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

- Зміни до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування МСФЗ" (починаючи з 1 січня 2016 р) стосовно роз'яснення того, що звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу», що стосується об'єднань підприємств, які відбулися в минулому, поширюється також і на придбання часток у спільних операціях, що відбулися в минулому, на дату застосування МСФЗ (IFRS) 1. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на окрему фінансову звітність Компанії.

- Зміни до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" і МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", КТМФЗ 12 (починаючи з 1 січня 2016 р.) щодо уточнення припустимих методів нарахування амортизації. У зазначеному зміні Рада (IASB) роз'яснює, що використання методів, заснованих на виручці, для розрахунку амортизації активу не є обґрунтованим, так як виручка від діяльності, яка включає використання активу, зазвичай відображає фактори, які не є споживанням економічних вигод, пов'язаних з цим активом. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

- Зміни до МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство» та МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" щодо біологічних активів (починаючи з 1 січня 2016 р.). Відтепер біологічні активи, які відповідають визначенню плодоносного рослини, мають відображатися в обліку як основні засоби згідно МСФЗ (IAS) 16 і оцінюватися за вартістю придбання або за переоціненою вартістю. Оцінено, що ці зміни не матимуть впливу на фінансову звітність Компанії.

- Зміни в МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" (починаючи з 1 січня 2016 р). Стандарт був змінений для уточнення поняття суттєвості та пояснює, що підприємство не зобов'язане надавати окреме розкриття, що вимагається МСФЗ, якщо інформація, що впливає з даного розкриття, є несуттєвою, навіть якщо МСФЗ містить список окремих розкриттів або описує їх як мінімальні вимоги. Стандарт також надає нове керівництво щодо проміжних підсумкових сум у фінансовій звітності. Оцінено, що ці зміни не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

- Щорічні вдосконалення різні (починаючи з 1 січня 2016 р.): Стисло: МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" – зміна в методах вибуття непоточних активів на продаж; МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" – поправки стосовно питань триваючого залучення по договорах на послуги і розкриттів про взаємозалік у стислій проміжній фінансової звітності; МСБО 19 "Виплати працівникам" – визначення ставок дисконтування на регіональних ринках; МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" – визначення "в іншому місці в проміжному фінансовому звіті". Оцінено, що зміни до різних МСФЗ в рамках щорічних удосконалень не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Жоден із зазначених вище стандартів чи поправок Товариство у 2015 році не застосувало.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р.

	31.12.2015р.	31.12.2014р.	01.01.2014р.
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Необоротні активи	4	4	4
Нематеріальні активи			
Основні засоби	18	10	14
Інші фінансові інвестиції	43	-	-
	65	14	18
Оборотні активи			

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	188	283	415
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	5	6	1
з бюджетом	-	1	1
Інша поточна дебіторська заборгованість	6845	6845	6647
Поточні фінансові інвестиції	-	43	-
Гроші та їх еквіваленти	94	2	78
Інші оборотні активи	-	-	-
Витрати майбутніх періодів	2	-	-
	7134	7180	7142
Усього активи	7199	7194	7 160

Власний капітал			
Зареєстрований капітал	7 030	7 030	7 030
Резервний капітал	4	4	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	81	67	66
	7 115	7 101	7 099

Поточні зобов'язання і забезпечення			
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги	43	18	11
розрахунками з бюджетом	5	24	20
у тому числі з податку на прибуток	4	22	19
розрахунками зі страхування	4	9	9
розрахунками з оплати праці	13	25	21
за одержаними авансами	3	3	-
поточні забезпечення	16	14	-
	84	93	61
Усього капітал та зобов'язання	7199	7 194	7 160

Основні засоби

На балансі підприємства обліковуються основні засоби:

	31.12.2015р.	31.12.2014р.	31.12.2013р.
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Первісна вартість	41	27	27
Сума зносу	23	17	13
Залишкова вартість	18	10	14

Амортизація основних засобів обчислюється прямолінійним методом.

У 2015 році вартість введення в експлуатацію основних засобів становила 14 тис грн. (комп'ютер).
Вибуття основних засобів не відбувалося.

Станом на 31.12.2015р. основні засоби представлені наступним чином:

	Групи основних засобів (тис. грн.)					
	Будинки, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Усього
Первісна вартість	-	41	-	-	-	41
Сума зносу	-	23	-	-	-	23
Залишкова вартість	-	18	-	-	-	18

Станом на 31.12.2015р. основні засоби під заставою відсутні.

Станом на 31.12.2015р. на підприємстві не існує основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу.

Переоцінка основних засобів не проводилась.

Нематеріальні активи

У складі нематеріальних активів підприємства знаходяться нематеріальні активи у вигляді ліцензії та програмного забезпечення, які враховуються на балансі за цінами придбання.

Знос нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом.

Нематеріальні активи за 2015 рік. не придбавались та не списувались.

Знецінення активів

Товариством оцінено, що ознак знецінення по вказаних на 01.01.2015 р. та 31.12.2015 року нефінансових активів не існує, також не існує ознак знецінення всієї групи нефінансових активів, що генерують грошові потоки. Тому інші розкриття, які б вимагалися МСФЗ (IAS) 36 «Зменшення корисності активів», не наводяться.

Знецінення по статтям, що обліковуються через інший сукупний дохід (статті капіталу) немає. Реверсування збитків від знецінення не відбувалося.

Дебіторська заборгованість та грошові кошти

На балансі підприємства обліковуються дебіторська заборгованість та грошові кошти :

	31.12.2015р. тис. грн.	31.12.2014р. тис. грн.	31.12.2013р. тис. грн.
◆ інша поточна дебіторська заборгованість	6 845	6 845	6 647
◆ за виданими авансами	5	6	1
◆ грошові кошти	94	2	78
	6 946	6 853	6 726

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015р. відображена в балансі за вартістю погашення та складає 188 тис. грн.

У 2015 році був відкритий депозитний вклад у сумі 40 тис.грн.

Еквіваленти грошових коштів на балансі не враховуються.

Власний капітал

Станом на 31.12.2015 р власний капітал. складає 7 115 тис. грн., в тому числі:

- зареєстрований капітал - 7 030 тис. грн.;
- резервний капітал - 4 тис. грн., що складає 5% від суми нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2015р.
- нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015р. – 81 тис. грн. За результатами господарської діяльності Товариства за 2015рік отримано прибуток в розмірі 14 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення Поточні зобов'язання і забезпечення відображаються в балансі за сумою погашення

Резерви

На підприємстві обліковується резерв на виплату відпусток персоналу. Сума нарахування за 2015рік становила 16 тис. грн., яка буде використана протягом наступного року.

Податок на прибуток

Податок на прибуток розраховується за результатами господарської діяльності за звітний рік та склав 5 тис.грн.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року

До складу доходів підприємства входять:

	2015р. тис. грн.	2014р. тис. грн.	2013р. тис. грн.
• чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	770	976	996
• інші операційні доходи (пеня)	2	-	-
• інші фінансові доходи	2	-	-
	774	976	996

Витрати підприємства:

	2015р. тис. грн	2014р. тис. грн.	2013р. тис. грн
• собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	154	186	192
• адміністративні витрати	593	687	711
• інші операційні витрати	8	79	59
• витрати з податку на прибуток	5	22	21
	760	974	983

Виручку по бартерним контрактам за звітний період підприємство не отримувало.

Дохід підприємства включає в себе: чистий дохід (виручку) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)- 770 тис.грн., дохід від нарахованих відсотків за депозитом в сумі 2 тис.грн. та інших операційних доходів- 2 тис. грн.

Витрати підприємства включають:

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)- 154 тис.грн.; адміністративні витрати- 593 тис грн.; інші операційні витрати- 8 тис. грн.

До складу собівартості включається:

- заробітна плату спеціалістів фондового ринку - 111 тис. грн.;
- нарахування на заробітну плату спеціалістів фондового ринку - 43 тис. грн..

До складу інших операційних витрат входить безнадійна дебіторська заборгованість за надані послуги- 8 тис.грн..

До складу адміністративних витрат включається:оренда приміщення- 169 тис.грн.; заробітна плата адмін. апарату- 274 тис.грн; відрахування на соціальні заходи- 71 тис.грн.; створений резерв відпусток- 16 тис.грн.; членські внески- 6 тис.грн.; депозитарні послуги- 12 тис.грн.; інші адміністративні витрати- 319 тис.грн.

За результатами господарської діяльності ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» у 2015 році валовий прибуток становив 616 тис. грн., фінансовий результат господарської діяльності є прибуток у розмірі 14 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік

Рух грошових коштів за результатами операційної та інвестиційної діяльності визначається Товариством за допомогою прямого методу.

Станом на 31.12.2013р. на балансі Товариства враховувались грошові кошти:

у національній валюті- 78 тис.грн.

Еквіваленти грошових коштів на балансі ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не враховуються.

Рух грошових коштів за 2013 рік складався з коштів від операційної та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2013 рік складав (61) тис. грн.; за результатами інвестиційної діяльності (10) тис.грн. Чистий рух коштів за 2013 рік склав 51 тис. грн. Залишок коштів підприємства на початок року становив 27 тис. грн., на 31.12.2013 р. складав 78 тис. грн. і відповідає даним балансу ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ».

Станом на 31.12.2014р. на балансі Товариства враховувались грошові кошти:

у національній валюті- 2 тис.грн.

Еквіваленти грошових коштів на балансі ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не враховуються.

Рух грошових коштів за 2014 рік складався з коштів від операційної та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2014 рік склав (33) тис. грн.; за результатами інвестиційної діяльності (43) тис.грн. Чистий рух коштів за 2014рік склав (76) тис. грн. Залишок коштів підприємства на початок року становив 78 тис. грн., на 31.12.2014 р. склав 2 тис. грн. і відповідає даним балансу ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ».

Станом на 31.12.2015р. на балансі Товариства враховуються грошові кошти:

у національній валюті- 94 тис.грн.

Еквіваленти грошових коштів на балансі ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не враховуються.

Рух грошових коштів за 2015 рік складається з коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2015 рік склав 104 тис. грн.; за результатами інвестиційної діяльності -14 тис.грн., за результатами фінансові діяльності 2 тис.грн. Чистий рух коштів за звітний період склав 92 тис. грн. Залишок коштів підприємства станом на 31.12.2015 р. склав 94 тис. грн. і відповідає даним балансу ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ».

Звіт про власний капітал за 2015 рік

За 2015 рік власний капітал Товариства збільшився на 14 тис. грн. за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку. Інші компоненти власного капіталу залишилися без змін.

Операції з пов'язаними сторонами

У фінансовій звітності підприємства пов'язаними сторонами вважаються сторони, одна з яких контролює підприємство або контролюється нею, або разом з підприємством є об'єктом спільного контролю.

Пов'язаними сторонами підприємства є :

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Металіст-А» (код 22632077) – засновник
- Сіваченко Євген Васильович (код 2527916970)- засновник
- Руденко Сергій Володимирович (код 2347916014)- засновник
- Кириллова Олена Вікторівна (код 2080402083)- директор
- Токарева Карина Георгіївна (код 2697318408)- головний бухгалтер

Дебеторська та кредиторська заборгованість з пов'язаними сторонами відсутня. Директор і головний бухгалтер підприємства протягом звітного періоду отримували заробітну плату у відповідності до штатного розкладу, а також доплати і премії, що передбачені Колективним договором. Операції по виплатам вище названим пов'язаним сторонам належним чином оформлені і здійснювались на тих самих умовах, що й операції з незалежними сторонами (співробітникам підприємства). Суттєві операції стосовно пов'язаних сторін підприємства належно санкціоновані та схвалені. Ознаки існування значних операцій та домовленостей, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства і призводять до значних ризиків відсутні.

Інші розкриття

ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не має непоточних активів, утримуваних для продажу, та припинену діяльність і інвестицій в асоційовані підприємства.

Підприємство не здійснює розвідку та оцінку запасів корисних копалин, не веде сільське господарство, не отримує державних грантів та державної допомоги, не складає звітність в умовах гіперінфляції. На показники фінансової звітності не впливають зміни валютних курсів.

Протягом 2015 року Підприємство не здійснювало операції з об'єднання бізнесу, не випускало страхові контракти та не утримувало договори перестраховання.

Договірні, умовні зобов'язання та інші ризики

Українське податкове законодавство схильне до частих змін та доповнень. Керівництво ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не виключає можливості того, що зміни в цьому законодавстві можуть істотно вплинути на результати фінансово – господарської діяльності підприємства.

Керівництво вважає, що станом на 31 грудня 2015р. відповідні норми податкового законодавства інтерпретовані коректно. Стан підприємства стосовно податкового законодавства буде стабільним. Тому станом на 31 грудня 2015р. не було створено резерв на можливе податкове зобов'язання.

Ризик втрати репутації пов'язується з можливою нездатністю підприємства підтримувати свою репутацію як надійного та ефективно працюючого учасника ринку цінних паперів. Високий рівень залежності від регуляторних органів робить підприємства – професійних учасників ринку цінних паперів особливо вразливими від цього ризику. Керівництво підприємства має приділяти особливу увагу додержанню нормативних вимог, постійному контролю за ліквідністю та загальним рівнем ризикованості господарських операцій.

Ризик персоналу – ризик, пов'язаний із рівнем кваліфікації і професійної підготовки персоналу, досвідом роботи.

Ризик зловживань – це можливість збитків, до яких можуть призвести шахрайство, розтрата, несанкціонований доступ до ключової інформації з боку працівників, несанкціоноване укладання угод.

Документарний ризик полягає у можливості виникнення ненавмисної помилки в документації, яка може призвести до негативних наслідків. Документарний ризик можна істотно знизити, посиливши систему внутрішнього контролю, удосконаливши документообіг, автоматизувавши процес документування, підвищивши кваліфікацію персоналу.

Судові розгляди

На кінець звітного періоду ТОВ «ІНВЕСТ ІНСІТІ» не має поточних судових розглядів та позовів, які можуть суттєво вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Товариства, тому резерв на судові розгляди не створювався.

Подальші події

Важливих або істотних подій, що приводять до можливих ризиків у період з 01 січня 2015р. до

дати затвердження фінансової звітності у відповідності до МСБО 10 «Події після звітного періоду» не відбувалось.

Директор

Кириллова О.В.

Головний бухгалтер

Токарева К.Г.

