

*Керівництву ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
Іншим користувачам фінансової
звітності ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

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

Відповідно до договору № 27/2016 від 28 січня 2016 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 30.06.2011 р.), та **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»**, незалежним аудитором Марченком Василем Петровичем (Сертифікат аудитора № 006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2017 року) виконана перевірка річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»** далі за текстом – «Товариство») станом на 31.12.2015 року.

Аудиторську перевірку виконано з 28 січня 2016 року по 11 лютого 2016 року за адресою: м. Київ, вул. Декабристів, буд. 5, оф. 249.

Аудиторська перевірка здійснювалась з відома Січового Володимира Олександровича, якого обрано Директором на посаду у відповідності до Протоколу Загальних Зборів Учасників № 8 від 20 травня 2015 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»** несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності та обліку, та за такий 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 річної 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 2014 року, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України від 29.12.2015 №320/1 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 2014 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 нормативів аудиту діючих в Україні, вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 року №2664-III, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» від 28 серпня 2003 року N 41 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 законами 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, Постанови Національного банку України "Про затвердження Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій" від 09.08.2002 року № 297.

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 стосується 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'єкта господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок,

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання 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 упевненості.

Концептуальною основою складання фінансових звітів є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» затвердило нову назву (первісна назва - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ГРАНД»**) згідно Протоколу №8 Загальних Зборів Учасників від 20.05.2015 р.

Відповідальність за правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудитору для перевірки **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»**, несуть:

- за період з 01.01.2015 р. по 21.05.2015 р. - Чепур Анна Анатоліївна, яку було призначено директором Товариства згідно Протоколу № 5 Загальних Зборів Учасників від 09.10.2014 р.;
- з 22.05.2015 р. - Січовий Володимир Олександрович, якого призначено директором Товариства згідно Протоколу №8 Загальних Зборів Учасників від 20.05.2015 р.

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

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у чотирьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 28 січня 2016 року, дата закінчення - 11 лютого 2016 року. Дата видачі висновку 11 лютого 2016 року.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

У зв'язку з тим, що аудитор не був присутнім під час проведення інвентаризації Підприємства станом на 31 грудня 2015 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», фінансові звіти **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»** у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності справедливо і достовірно відображають фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-**

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

ІНВЕСТ ГРУП» станом на 31.12.2015 р. року, його фінансові результати, рух коштів, що підтверджується даними бухгалтерського обліку та первинними документами.

Директор-аудитор _____ В.П. Марченко

11 лютого 2016 року

(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

Додаток №1 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
станом на 31.12.2015р. (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 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	Марченко Василь Петрович Сертифікат аудитора № 006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2017 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 info@maximum-audit.com.ua

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ
ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ
ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

**II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»**

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
Код ЄДРПОУ	39013808
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	02121, м. Київ, вул. Декабристів, буд. 5, оф. 249
Дата державної реєстрації, номер та серія виписки (свідоцтва)	Дата запису: 09.12.2013 Номер запису: 1 070 102 0000 052256 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. Дата виписки 03.12.2015 р.
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. ; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
Кількість учасників станом на 31.12.2015 р.	1
Кількість працівників станом на 31.12.2015 р.	4
Рахунки в банках	- п/р у гривні № 26505300172523 в ПАТ «Державний ощадбанк України», МФО 322669; - п/р у гривні №26508010018489 в ПАТ «Авант-Банк», МФО 380708
Організаційно - правова форма Товариства	240 - Товариство з обмеженою відповідальністю
Кількість відокремлених підрозділів	- відокремлений підрозділ № 1. Місцезнаходження: 04070, м. Київ, Подільський район, вул. Набережно-Хрещатицька, буд. 35; - відокремлений підрозділ № 2. Місцезнаходження: 02090, м. Київ, Дніпровський район, вул. Харківське шосе, буд. 19.
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, серія ФК № 516 від 18.02.2015 р. НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій від 20.11.2015 №172

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

Аудитором перевірена наступна документація: установчі, реєстраційні, первинні документи та облікові реєстри.

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

ІІІ. НАЯВНІСТЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИЙНЯТА СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

3.1. Бухгалтерський облік Товариством в 2015 році ведеться відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.1.1. Під час проведення аудиторської перевірки **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»** 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, відхилень 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»** прийнятій обліковій політиці, суттєвих порушень аудитором не встановлено.

ІV. АКТИВИ

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

4.1.1. Станом на 31.12.2015 р. у Товариства балансова вартість основних засобів становить 28 тис. грн.

4.1.2. Станом на 31.12.2015 р. балансова вартість нематеріальних активів складає 8 тис. грн.

Облік основних засобів та нематеріальних активів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи».

4.2. Облік інвестиційної нерухомості

Станом на 31 грудня 2015 року на балансі Товариства інвестиційна нерухомість відсутня.

4.3. Облік фінансових вкладень (інвестицій)

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ
ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ
ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

4.3.1. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства довгострокові фінансові інвестиції - відсутні, поточні фінансові інвестиції - відсутні.

4.4. Облік довгострокової дебіторської заборгованості

4.4.1. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.5. Інші необоротні активи

4.5.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2015 р. інші необоротні активи відсутні.

4.6. Відстрочені податкові активи

4.6.1. За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства відстрочені податкові активи відсутні.

4.7. Облік запасів

4.7.1. За даними обліку та фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 р. запаси відсутні.

4.8. Поточна дебіторська заборгованість

4.8.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 79 тис. грн.

4.8.3. Інша поточна дебіторська заборгованість становить 7 085 тис. грн.

4.9. Облік грошових коштів та розрахунків

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

4.9.2. Всі господарські операції, які відображають дані бухгалтерського обліку щодо руху грошових коштів, підтверджено документально та оформлено з дотриманням вимог щодо порядку 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.

4.9.3. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів на рахунках в банку Товариства станом на 31.12.2015 р. складають 1 тис. грн.

4.10. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні.

V. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2015 р. складає 7 201 тис. грн. та складається із Зареєстрованого капіталу в сумі 7 200 тис. грн. і нерозподіленого прибутку в сумі 1 тис. грн.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

5.2. Внески до незареєстрованого статутного капіталу, капітал у дооцінках, додатковий капітал, емісійний дохід, накопичені курсові різниці, резервний капітал, неоплачений капітал, вилучений капітал та інші резерви у Товариства відсутні.

5.3. У відповідності до Статуту **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»**, для забезпечення діяльності створено статутний капітал у розмірі 7 200 100 (Сім мільйонів двісті тисяч сто) грн. 00 коп., який розподілено між учасниками наступним чином:

Учасники	Частка у статутному капіталі, грн.	Частка у статутному капіталі, %
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЬФА-КАПІТАЛ ГРУП» (код ЄДРПОУ - 39820029), що знаходиться за адресою: 02121, м. Київ, вул. Декабристів, будинок 5.	7 200 100,00	100,00
Разом	7 00 100,00	100,00

Станом на 31.12.2015 року та станом на дату видачі аудиторського звіту Статутний капітал Товариства сформовано в повному обсязі за рахунок грошових внесків учасників.

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

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

Не змінюючи своєї думки аудитор зазначає, що відповідно до внесених змін до Постанови Правління Національного банку України від 9 серпня 2002 року N 297, встановлено вимоги до власного капіталу фінансових установ, що отримали ліцензію НБУ на обмін валют у розмірі 20 000 тис. грн. Компаніям, що отримали ліцензію до внесення змін надано строк до 01.07.2016 року привести у відповідність власний капітал.

VI. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2015 р. інші довгострокові зобов'язання відсутні.

VII. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

7.1. Заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.2. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2015 р. відсутня.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

7.3. Поточні забезпечення станом на 31.12.2015 р. відсутні.

7.4. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.5 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.6 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.7. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2015 р. відсутні.

7.8. 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 та витрат відповідають чинному законодавству та міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

8.2. Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати та доходи 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. Протягом 2015 року Підприємство отримало дохід у розмірі 7 254 тис. грн. Витрати підприємства становлять 7 253 тис. грн. Фінансовий результат за 12 місяців 2015 року становить 1 тис. грн. - прибуток.

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-аудитор _____ В.П. Марченко
11 лютого 2016 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ
ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ
ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

Додаток №2 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП»
СТАНОМ НА 31.12.2015 р. (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

ДОВІДКА

**про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» на 31.12.2015 р.**

м. Київ 11 лютого 2016 року

№ п/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	фактичне значення	фактичне значення
				на 31.12.2014	на 31.12.2015
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	> 1	0,0	0,0
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) - Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,6-0,8	0,0	0,0
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,2-0,35	0,0	0,0
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	1,0	1,0
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань (р. 1595 + р.1695)	> 1,0	0,0	0,0

Джерелами визначення показників фінансового стану були:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 р. (форма №1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року (форма №2);
- інша додаткова інформація.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства за даними таблиці можна зробити висновок, що станом на 31.12.2015 р. майже всі значення показників дорівнюють нулю, оскільки у Товариства відсутні зобов'язання (як поточні, так і довгострокові), тому активів достатньо для виконання зобов'язань.

Станом на 31.12.2015 р. коефіцієнт автономії складає 1,0. Цей показник вказує, що 100% активів Товариства складають власні кошти.

Значення коефіцієнту фінансової стабільності вказує чи достатньо власного капіталу і забезпечень у Товариства для погашення зобов'язань. Показник станом на 31.12.2015 р. дорівнює нулю.

Провівши аналіз показників фінансового стану Товариства, можна зробити висновок, що фінансовий стан Товариства є стабільним.

Директор-аудитор _____ В.П. Марченко
11 лютого 2016 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року, звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

Всього: на _____ аркушах.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АЛЬФА-ІНВЕСТ ГРУП» ТА ЇЇ
ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ
ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**