

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»	за ЄДРПОУ	34263418		
Територія		за КОАТУУ	4610136900		
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)	за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників ¹	6				
Адреса, телефон	м. Львів, вул. Академіка Лазаренка, 1, т.:0322420871				

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

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001			
АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	43
первісна вартість	1001	30	50
накопичена амортизація	1002	(30)	(7)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	37	48
первісна вартість	1011	130	163
знос	1012	(93)	(115)
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	12 400	12 138
Усього за розділом I	1095	12 437	12 229
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	11	-
Виробничі запаси	1101	11	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	51	118
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	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	3	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	52	109
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	52	109

Б А Л А Н С (Продовження)

Б А Л А Н С (Продовження)				
	1	2	3	4
	1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
у тому числі в:				
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	117	234	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	12 554	12 463	
ПАСИВ				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12 735	12 735	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(273)	(322)	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	12 462	12 413	
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	2	5	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	2	5	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
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	2	5	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	73	39	
розрахунками з бюджетом	1620	17	6	

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	17	6
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	90	45
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	12 554	12 463

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

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»	за ЄДРПОУ 34263418		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан), щодо майна в управлінні на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
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	157 748	101 782
з бюджету	1135	-	-

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з на- рахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із вну- трішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 461	5 755
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 461	5 755
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
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	162 209	107 537
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	162 209	107 537
ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періо- ду	На кінець звіт- ного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	-	-
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	162 206	107 530
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
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	162 206	107 530
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	7
Усього за розділом III	1695	3	7
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	162 209	107 537

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»	за ЄДРПОУ 34263418		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2015 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	541	1 384	
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	
Премії, передані у перестраховування	2012	-	-	
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(44)	(54)	
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	
Валовий:				
прибуток	2090	497	1 330	
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	388	425	
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-	
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(504)	(1 408)	
Витрати на збут	2150	(349)	(258)	
Інші операційні витрати	2180	(75)	(69)	
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	-	20	
збиток	2195	(43)	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	-	
Інші доходи	2240	-	-	
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-	
Фінансові витрати	2250	-	-	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	-	-	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування:				

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	-	20
збиток	2295	(43)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6)	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	3
збиток	2355	(49)	-

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	(49)	3

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	89	76
Відрахування на соціальні заходи	2510	33	28
Амортизація	2515	29	23
Інші операційні витрати	2520	75	69
Разом	2550	226	196

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		
		2016	01	01
Підприємство	ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»	за ЄДРПОУ 34263418		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2015 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	535	1 383
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	385	458
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 «ФК «Енергія-Інвест»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	262	8
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(910)	(1 826)
Праці	3105	(81)	(72)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(38)	(32)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29)	(11)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12)	(8)
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	-	-
Інші витрачання	3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	124	(92)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
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	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(67)	(18)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(67)	(18)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	130	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(130)	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
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	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	57	(110)
Залишок коштів на початок року	3405	52	162
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	109	52

Підприємство

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
за ЄДРПОУ 34263418		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2015 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	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	12 735	-	-	-	(273)	-	-	12 462
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12 735	-	-	-	(273)	-	-	12 462
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(49)	-	-	(49)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(49)	-	-	(49)
Залишок на кінець року	4300	12 735	-	-	-	(322)	-	-	12 413

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Фінансова компанія «Енергія-Інвест»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ**1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» створене та здійснює господарську діяльність відповідно до вимог Цивільного та Господарського кодексів України, інших актів чинного законодавства України.

Виключним предметом діяльності Товариства є залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» створене та діє відповідно до вимог Цивільного та Господарського кодексів України, інших актів чинного законодавства України.

Виключним предметом діяльності Товариства є залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю. Товариство для здійснення своєї діяльності отримало необхідну ліцензію в порядку, встановленому чинним законодавством України. Ліцензія № 199743, серія АЕ; розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про видачу ліцензії від 31.03.2015 року № 597; строк дії ліцензії з 31.03.2015 року по 31.03.2020 року.

Місцезнаходження Товариства:

Україна, м. Львів, вул. Академіка Лазаренка, 1.

Кількість працівників у Товаристві становила на 01 січня 2015 року та на 31 грудня 2015 року становила 6 та 6 осіб відповідно.

2. ОСНОВИ НАДАННЯ ТА ПОДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Фінансова звітність Товариства за 2015 рік підготовлена відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативних актів, які регламентують ведення бухгалтерського обліку в Україні та чинних міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

Функціональною валютою фінансової звітності є гривня.

Звітність складена в тисячах гривень.

Фінансова звітність включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан)
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний капітал)
3. Звіт про рух грошових коштів
4. Звіт про власний капітал
5. Примітки до фінансової звітності за 2015 рік, стислий виклад облікових політик та інша пояснювальна інформація.

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання – Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест».

3. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

При підготовці фінансової звітності Підприємством зроблені оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ
Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;

Під час першого визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошовими коштами та їх еквівалентами в Товаристві вважають грошові кошти на поточних рахунках, інших рахунках в банках (депозитні), грошові кошти в касі, грошові документи і їх еквіваленти, які не обмежуються у використанні. Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України – гривні.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності.

Дебіторська заборгованість

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна і довгострокова. Для відображення безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створений резерв сумнівних боргів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначений як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків.

Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки.

Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивний свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платіжних позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визначений збиток від зменшення корисності сторнуваний за рахунок корегування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списана за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість включає в себе заборгованість за послугами. Уся кредиторська заборгованість обліковується за методом нарахування. Супутні послуги являють собою операції, які не передають передачу ризиків і безпосередньо відображаються у фінансовій звітності.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова аренда, тому що за умовами оренди передаються в основному всі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і аренда відповідає одному з критеріїв визначених в МСБО 17 "Оренда". Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Визнання доходів і витрат

Доходи та витрати визнані за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображений в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів і визначений, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Основні засоби Товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктам. Об'єкти основних засобів класифікуються за окремими класами. Готові до експлуатації об'єкти, які планують використовувати в складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються в складі класу придбання, але не введення в експлуатацію основних засобів.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає в себе вартість придбання і всі затрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкта до експлуатації.

Виготовлення об'єктів основних засобів власними силами оцінюється за фактичними прямими витратами на їх створення. Під час вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Ліквідаційна вартість – визначається як сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення строку корисного використання, за вирахуванням затрат на його вибуття. У разі коли ліквідаційну вартість об'єкту основних засобів неможливо оцінити або сума її неістотна, ліквідаційна вартість не визначається.

Строк корисного використання по групам однорідних об'єктів основних засобів визначається керівництвом Товариства за окремим розпорядженням.

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів здійснюється прямолінійно, з врахуванням строку корисного використання цього об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію. Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонт основних засобів списують на затрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість суттєвих оновлень і удосконалення основних засобів капіталізується. Якщо при зміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента. На дату звітності для оцінки основних засобів використовували історичну собівартість.

У разі наявності факторів знецінення активів, Товариство буде відобразити основні засоби за мінусом збитку від знецінення згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи товариства обліковуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані (відокремлені від Товариства) і утримуються компанією на протязі періоду більше 1 року для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Об'єкти нематеріальних активів в ТОВ «ФК «Енергія-Інвест» класифікуються за окремими групами:

- права користування природними ресурсами;
- права користування майном;
- права на знаки для товарів і послуг;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторські та суміжні з ними права;
- інші нематеріальні активи.

Нематеріальні активи оцінюються за історичною собівартістю, яка включає вартість придбання і затрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається із всіх затрат на виробництво і підготовку активу до використання.

Наступні витрати на нематеріальні активи збільшують їх собівартість, якщо:
- існує ймовірність що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його початкове оцінений рівень ефективності;
- якщо витрати можливо достовірно оцінити і віднести на відповідний актив.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримання первісної ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного строку їх експлуатації. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем вводу в експлуатацію.

Очікуваний строк корисного використання нематеріальних активів визначається при його обліку з врахуванням морального зносу, правових і інших обмежень відносно строків використання або інших факторів, а також строків використання подібних активів.

На звітну дату матеріальні активи обліковуються за первісною вартістю з врахуванням можливого знецінення згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 і 39.

Зменшення корисності активів.

Товариство відображає необоротні активи у фінансовій звітності з врахуванням знецінення відповідно до МСБО 36.

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

На дату складання фінансової звітності Товариство може визначити ознаки знецінення активів:

- більш суттєве зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду, ніж сподівалися;
- старіння чи пошкодження активу;
- суттєві негативні зміни в технологічній, ринковій чи правовій сфері, в якій здійснює діяльність Товариство, протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі ж очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товариства.

У разі наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу – це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом затрат на продаж і цінністю використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця буде визначена збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми відшкодування.

Облік витрат на позики

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до витрат на позики згідно МСБО 23. Витрати на позики (проценти і інші витрати, понесені в зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються витратами того періоду, в якому вони виникли, з відображенням у фінансовій звітності.

Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності з МСБО 2. Собівартість придбаних запасів складається із вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Зобов'язання і резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) і поточні (строк погашення до 12 місяців).

Товариство переводить частину довгострокової кредиторської заборгованості в стан короткострокової, коли станом на дату балансу, за умовами договору до повернення частини боргу залишається менше 365 днів.

Товариство визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення і суми погашення, отриманої від експертів.

Винагорода працівникам.

Всі винагороди працівникам в Товаристві обліковуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує єдиний соціальний внесок із заробітної плати працівників та з загальною нарахованого фонду заробітної плати. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нараховувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому була нарахована заробітна плата.

Витрати з податку на прибуток

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

Витрати з податку на прибуток, які відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із суми поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи із суми оподаткованого доходу (прибутку) за рік, який обчислюється згідно податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи відображаються лише у разі, якщо існує ймовірність, що наявність майбутнього оподаткованого доходу дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або можуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Власний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників.

Порядок розподілу накопиченого прибутку визначається зборами учасників.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операції. Монарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вийбуття ресурсів, які відносяться до економічних вигод, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

5. РОЗКРИТТЯ СУТТЄВИХ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ за 2015 рік
5.1. Баланс станом на 31.12.2015 року
Актив. Нематеріальні активи

(тис. грн.)

Первісна вартість на 01.01.2015 року	30,0
Надійшло за рік	50,0
Первісна вартість на 31.12.2015 року	50,0
Накопичена амортизація на 01.01.2015 року	30,0
Нараховано амортизації за рік	7,0
Накопичена амортизація на 31.12.2015 року	7,0
Вибуло протягом року	0

У статті «Нематеріальні активи» відображено вартість ліцензії на здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю.

Актив. Основні засоби

(тис. грн.)

	Будівлі, споруди, передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспорт	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Всього
Залишок на 31.12.2014 року		2	35			37
Надходження за 2015 рік			17		16	33
Вибуття за 2015 рік (первісна вартість (знос))						

Переоцінка за 2015 рік					
Нарахована амортизація за 2015 рік		21		1	22
Залишок на 31.12.2015 року	2	31		15	48

Оцінка основних засобів Товариства проводиться за історичною собівартістю. Провішли моніторинг вартості об'єктів, аналогі яких обліковуються у складі основних засобів Товариства, управлінським персоналом зроблені висновки, що справедлива вартість об'єктів не відрізняється від історичної собівартості.

Протягом 2015 року списання основних засобів не відбувалось. Станом на 31.12.2015 року у Товариства відсутні необоротні активи, призначені для продажу.

Товариством не виявлено фактів зменшення корисності необоротних активів.

Актив. Інші необоротні активи

Вартість векселів одержаних з терміном погашення, що перевищує 12 місяців з дати балансу, станом на 01.01.2015 року становить 12400 тис. грн., станом на 31.12.2015 року становить 12138 тис. грн. (емітент ТзОВ «Корпорація КРТ»), обліковуються за собівартістю.

Актив. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

	01.01.2015	31.12.2015
Торговельна дебіторська заборгованість	51	118
Резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості		
Чиста вартість дебіторської заборгованості	51	118

Інша поточна дебіторська заборгованість (до 12 місяців) станом на 01.01.2015 року – 3 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість (до 12 місяців) станом на 31.12.2015р. – 7 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. Товариством не виявлено фактів знецінення дебіторської заборгованості, тому резерв сумнівних боргів не нараховується.

Актив. Грошові кошти та їх еквіваленти

тис. грн.

	01.01.2015	31.12.2015
Готівка в касі		
Рахунки в банках, грн	52	109
Всього	52	109

Всі грошові кошти не знецінені. Заборони на використання коштів відсутні.

Пасив. Власний капітал
Статутний капітал

Станом на початок та кінець звітного року частки в статутному капіталі Товариства належали учасникам:

Учасники	Розмір статутного капіталу, тис. грн.	Частка в статутному капіталі, %
ТОВ «Агропромислове підприємство «Львівське», код за ЄДРПОУ 20789952, 81135, Львівська область, Пустомитівський район, с.Зубра	12731,5	99,97
Дубневич Ярослав Васильович, паспорт КА №081056, виданий Личаківським РВУ МВС України у Львівській області 25.12.1995 року, проживає м.Львів, вул.Китайська, 3а, кв.7	3,5	0,03
Разом:	12735,0	100,00

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) - за 2014 рік на кінець р
(тис. грн.)

Статті	МСФЗ
Нерозподілений прибуток станом на 01.01.2015	(273)
Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015	(322)

Пасив. Поточні зобов'язання

(тис. грн.)

	01.01.2015 року перевірити кфонець 2014	31.12.2015 року
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги поточна	73	39
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	17	6
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	0	0
Поточні забезпечення 1660	2	5
Разом:	92	50

5.2. Фінансові результати
Доходи

(тис. грн.)

Статті	2015 рік
Дохід від реалізації послуг	541
Відсотки нараховані на залишки коштів на рахунку та за депозитами	388
Разом:	929

Витрати

(тис. грн.)

Статті	2015 рік
Собівартість послуг	44
Адміністративні витрати	504
Витрати на збут	349
Інші операційні витрати	75
Разом	972

Податок на прибуток

(тис. грн.)

Найменування показника	2015 рік
Поточний податок на прибуток	6

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

Товариство є платником податку на прибуток на загальних умовах. Протягом звітного податкового року Товариство не сплачувало щомісячних авансових платежів. У 2015 році податок на прибуток нарахований в розмірі 18% від об'єкта оподаткування, визначеного за даними Декларації з податку на прибуток підприємства за 2015 рік, в сумі 6 тис. грн.

5.3. Примітки до Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік Товариства складений із застосуванням прямого методу.

6. СЕГМЕНТИ

У зв'язку з тим, що Товариство здійснює виключний вид діяльності, сегменти не виділяються. У разі розширення масштабів діяльності Товаристві і появи нових видів виробництва чи послуг, Товариство буде надавати фінансову звітність відповідно до МСФЗ «Операційні сегменти».

7. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

У відповідності до ознак пов'язаних осіб, які наводяться в МСФЗ 24, пов'язані особи в товаристві, крім засновників, відсутні.

8. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ, УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства.

Економічна перспектива України в багатьох випадках залежить від ефективності економічних заходів, фінансових механізмів і монетарної політики, які застосовує уряд, а також розвитку фіскальної, правової і політичної системи.

Українське податкове, валютне і митне законодавство досить часто міняється і має суперечливе трактування. Нещодавні події, які відбулися в Україні показали, що податкові органи можуть зайняти більш жорстку позицію при трактуванні законодавства і перевірки податкових розрахунків, і як наслідок можуть бути донараховані податки, пені, штрафи.

На думку керівництва Товариства відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність збереження фінансового стану, в якому знаходиться Товариство у зв'язку з податковим, валютним і митним законодавством є досить високою. У випадках, коли на думку керівництва Товариства існують значні сумніви у збереженні зазначеного стану Товариства, у фінансовій звітності визнаються відповідні зобов'язання.

У процесі господарської діяльності Товариство не є об'єктом судових спорів і позовів.

9. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти підприємства включають торгівлю кредиторською заборгованістю, дебіторською заборгованістю, та інші. Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Відносно кредитного ризику, пов'язаного з іншими фінансовими інструментами, які включають фінансові інвестиції, доступні для продажу, та фінансові інвестиції до погашення, ризик пов'язаний з можливістю дефолту контрагента, при цьому максимальний ризик дорівнює балансовій вартості інструменту.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство контролює валютний ризик шляхом управління валютною позицією.

Управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

10. Події після дати балансу

На момент підписання звітності не відбулося подій, які мали б вплив на складену фінансову звітність товариства.

11. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО МАЙНА, ЯКЕ ПЕРЕБУВАЄ В УПРАВЛІННІ

Крім фінансової звітності щодо власного майна ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест», Товариством обліковуються кошти, передані в управління установниками Фондів фінансування будівництва (ФФБ), за якими Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг подається «Баланс щодо майна, яке перебуває в управлінні» станом на 31 грудня 2015 року. Станом на 01 січня 2015 року у ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» функціонувало десять Фондів фінансування будівництва (виду А) житлових будинків. Протягом 2015 року ТОВ «ФК «Енергія-Інвест» створено 1 Фонд фінансування будівництва (виду А) житлових будинків:

– Рішенням загальних зборів учасників товариства (Протокол № 41 від 31 липня 2015 року) погоджено Правила Фонду фінансування будівництва (виду А) житлового будинку по вулиці Глибокій, 9-11 у м.Львові, затверджені наказом директора Товариства № 69 від 31 липня 2015 року;

У 2014 році забудовниками, з якими ФК «Енергія-Інвест» укладено договори на організацію спорудження об'єктів будівництва та створено ФФБ (виду А), завершено будівництво та здійснено заходи щодо готовності таких 3-х об'єктів будівництва до експлуатації: житлового будинку по вул. Любінська, 160 у м.Львові, житлового будинку по вул. Б.Хмельницького у с.Зубра, десятиповерхового житлового будинку по вул. Лінкольна, 6 у м.Львові. Однак у зв'язку з невиконанням окремими Довірителями всіх своїх зобов'язань перед Управителем, передбачених договорами про участь у Фонді фінансування будівництва, припинення функціонування ФФБ (виду А) житлових будинків, створених за місцезнаходженням зазначених будинків, не здійснено в 2014 році і в 2015 році.

Таким чином, протягом 2015 року у ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» функціонувало одинадцять Фондів фінансування будівництва (виду А) житлових будинків, з яких два припинили функціонування станом на 31 грудня 2015 року. Для кожного із Фондів фінансування будівництва, які функціонували протягом 2015 року, затверджені Правила фонду фінансування будівництва. Згідно з вимогами

зазначених Правил, фінансовою Компанією укладені договори з забудовниками на організацію спорудження об'єктів будівництва та договори з довірителями про участь у фондах фінансування будівництва. ФФБ, які припинили функціонування у 2015 році:

– Рішенням загальних зборів учасників товариства (протокол № 42 від 25.12.2015р., наказ № 70 від 25.12.2015р.) прийнято рішення про припинення функціонування Фонду фінансування будівництва (виду А) житлового будинку по вулиці Героїв Крут, 11 а, у м. Львові, у зв'язку з досягненням мети, з якою був створений ФФБ (виду А), отриманням довірителями у власність об'єктів інвестування та виконанням управителем зобов'язань перед довірителями;

– Рішенням загальних зборів учасників товариства (протокол № 42 від 25.12.2015р., наказ № 70 від 25.12.2015р.) прийнято рішення про припинення функціонування Фонду фінансування будівництва (виду А) житлового будинку по вулиці Пасічній, 33 у м. Львові, у зв'язку з досягненням мети, з якою був створений ФФБ (виду А), отриманням довірителями у власність об'єктів інвестування та виконанням управителем зобов'язань перед довірителями.

Ведення бухгалтерського обліку коштів, що перебувають в управлінні фондів фінансування будівництва та джерел їх утворення, здійснюється Товариством відповідно до вимог законодавчих та нормативних актів, що регулюють дані питання, згідно з вимогами Правил фонду фінансування будівництва, затверджених загальними зборами учасників Товариства для кожного із фондів - з використанням програмного забезпечення 1С:Підприємство (Версія 8) для ведення бухгалтерського обліку, що відповідає вимогам законодавства і забезпечує наявність облікової та реєструючої системи, яка дає можливість ведення Журналу обліку укладених і виконаних договорів про надання фінансових послуг та карток обліку укладених та виконаних договорів в електронному вигляді з можливістю роздрукування.

Директор

Пастернак Ю.С.

Головний бухгалтер

Гріник З.Л.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЕНЕРГІЯ-ІНВЕСТ»
за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року**

1. АДРЕСАТ

Учасникам ТОВ «ФК «Енергія-Інвест, Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**2.1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ФІНАНСОВУ КОМПАНІЮ**

1	Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест»
2	Код за ЄДРПОУ	34263418
3	Місцезнаходження	79026, м.Львів, вул.Академіка Лазаренка, 1
4	Дата державної реєстрації	23 березня 2006 року
5	Основні види діяльності відповідно до установчих документів за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.І.у.
6	Чисельність працівників на звітну дату	6
7	Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензії та/або дозволу на здійснення діяльності	Ліцензія №472934, серія АВ рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про видачу ліцензії від 04.01.2010 р. №1-ЛУ/У; строк дії ліцензії: з 05.01.2010 по 05.01.2015 року - на здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю; Ліцензія №199743, серія АЕ рішення Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про видачу ліцензії від 31.03.2015 №597; строк дії ліцензії: з 31.03.2015 по 31.03.2020 року - на здійснення діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю
8	Кількість відокремлених підрозділів	немає

2.2. ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Аудиторами здійснений аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» станом на 31 грудня 2015 року. Фінансова звітність Товариства складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), і включає:

«Баланс» (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року;

«Звіт про фінансові результати» (про сукупний дохід) за 2015 рік;

«Звіт про рух грошових коштів» (за прямим методом) за 2015 рік;

«Звіт про власний капітал» за 2015 рік;

Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №2297/ від 31 березня 2011 року (у редакції МСА видання 2014 року з 01 лютого 2016 року - згідно рішення АПУ №320/1 від 29 грудня 2015 року), в тому числі у відповідності із МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудиторів», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудиторів».

Аудиторами виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У

ТОВ «ФК «Енергія-Інвест»

процесі виконання аудиторських процедур аудитор звертає увагу на достовірність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні аудиторю для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду, за який проведений аудит.

Об'єктом перевірки стали первинні документи, регістри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові документи, що відображають господарські операції за 2015 рік.

Фінансова звітність ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» станом на 31 грудня 2015 року підготовлена згідно з вимогами МСФЗ, якими визначено порядок складання фінансової звітності, прийнятих Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, і офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики (Міністерства фінансів України) станом на 31.12.2015 року - відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до концептуальної основи МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року та який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розроблення, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходу та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Відповідальністю аудитор є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від суження аудитором та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності унаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

5. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

Складання аудиторського висновку щодо повного комплексу фінансової звітності регламентується МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА №705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

5.1. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ МОДИФІКОВАНОЇ ДУМКИ

Під час проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство не створило відстрочених податкових активів та зобов'язань, як цього вимагають Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку і фінансової звітності. Однак, зазначене не має суттєвого впливу на показники фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 року.

5.2. УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність Товариства за обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» достовірно та справедливо відображає фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

6. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

6.1. Розкриття інформації щодо майна, яке перебуває в управлінні

Крім фінансової звітності щодо власного майна ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест», Товариством обліковуються кошти, передані в управління установниками Фондів фінансування будівництва (ФФБ), за якими Національний комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг подається «Баланс щодо майна, яке перебуває в управлінні» станом на 31 грудня 2015 року.

Станом на 01 січня 2015 року у ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» функціонувало десять Фондів фінансування будівництва (виду А) житлових будинків. Протягом 2015 року ТОВ «ФК «Енергія-Інвест» створено один Фонд фінансування будівництва (виду А) житлового будинку:

– Рішенням загальних зборів учасників товариства (Протокол №41 від 31 липня 2015 року) погоджено Правила Фонду фінансування будівництва (типу А) житлового комплексу по вулиці Глибочкій, 9-11 у м.Львові, затверджені наказом директора Товариства №69 від 31 грудня 2015 року.

Таким чином, протягом 2015 року у ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» функціонувало одинадцять Фондів фінансування будівництва (виду А) житлових будинків, з яких станом на 31 грудня 2015 року припинили функціонування два фонди. Для кожного із Фондів фінансування будівництва, які діяли протягом 2015 року, затверджені Правила фонду фінансування будівництва. Згідно з вимогами зазначених Правил, фінансовою Компанією укладені договори з забудовниками

на організацію спорудження об'єктів будівництва та договори з довірцями про участь у фондах фінансування будівництва.

Рішенням загальних зборів учасників товариства (протокол №42 від 25 грудня 2015 року, наказ №70 від 25 грудня 2015 року) припинено функціонування Фондів фінансування будівництва (виду А) житлових будинків у зв'язку з досягненням мети, з якою були створені ФФБ (виду А), отриманням довірцями у власність об'єктів інвестування та виконанням управителем зобов'язань перед довірцями: по вулиці вул.Героїв Крут, 11 у м. Львові, по вул.Пасічній, 33 у м.Львові.

При цьому необхідно відзначити, що у 2014 році забудовниками, з якими ФК «Енергія-Інвест» укладено договори на організацію спорудження об'єктів будівництва та створено ФФБ (виду А), завершено будівництво та здійснено заходи щодо готовності об'єктів будівництва до експлуатації: житлового будинку по вул. Любінська, 160 у м.Львові, житлового будинку по вул. Б.Хмельницького у с.Зубра, десятиповерхового житлового будинку по вул.Лінокольна, 6 у м.Львові. Однак у зв'язку з невиконанням окремими Довірцями всіх своїх зобов'язань перед Управителем, передбачених договорами про участь у Фонді фінансування будівництва, станом на 31.12.2015 року Управителем не здійснено припинення функціонування ФФБ (виду А) житлових будинків, створених за місцезнаходженням зазначених будинків.

Ведення бухгалтерського обліку коштів, що перебувають в управлінні фондів фінансування будівництва та джерел їх утворення, здійснюється Товариством відповідно до вимог законодавчих та нормативних актів, що регулюють дані питання, згідно з вимогами Правил фонду фінансування будівництва, затверджених загальними зборами учасників Товариства для кожного із фондів - з використанням програмного забезпечення 1С:Підприємство (Версія 8.2) для ведення бухгалтерського обліку, що відповідає вимогам законодавства і забезпечує наявність облікової та реєструючої системи, яка дає можливість ведення Журналу обліку укладених і виконаних договорів про надання фінансових послуг та карток обліку укладених та виконаних договорів в електронному вигляді з можливістю роздрукування.

6.2. Розкриття інформації щодо дотримання фінансовою компанією встановлених нормативів, визначених Ліцензійними умовами провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю

На підставі отриманих облікових даних аудитором проведено аналіз показників і нормативів, яких повинна дотримуватися ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест» при наданні послуг з управління майном довірцям за договорами про участь у ФФБ, передбачених вимогами «Ліцензійних умов провадження діяльності із залучення коштів установників управління майном для фінансування об'єктів будівництва та/або здійснення операцій з нерухомістю», затверджених Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №1225 від 24 червня 2004 року, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 27 липня 2004 року за №927/9526, з наступними змінами та доповненнями, а саме: коефіцієнта платоспроможності, коефіцієнта абсолютної ліквідності, співвідношення суми залучених від установників коштів до власного капіталу. Значення показників, яких повинна дотримуватися фінансова Компанія та їх фактичні значення наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ з/п	Назва показника	Алгоритм розрахунку	Нормативне значення	Значення показника станом на 31.12.2015
1	Коефіцієнт платоспроможності	$\frac{P.1300\ B1}{p.1300\ B1 + p.1300\ B2}$ (зваж.)	>0,08	0,22
2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{B1\ p.1165}{B1\ p.1695}$	>0,2	2,39
3	Співвідношення суми залучених від установників коштів до власного капіталу	$\frac{p.1595\ B2}{p.1495\ B1}$	<50	8,66

Примітка:

B1 – Баланс щодо власного майна ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест»;
B2 – Баланс щодо майна, яке перебуває в управлінні ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест».

Як впливає із розрахунку, показники коефіцієнтів, яких повинно дотримуватись ТОВ «Фінансова компанія «Енергія-Інвест», станом на 31.12.2015 року знаходяться в межах нормативних значень.

7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Ертель-Аудит»

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 31145420

Номер, серія дата видачі Свідоцтва про внесення про внесення до аудиторських фірм та аудиторів України: Свідоцтво №2514, видане 23.02.2001 року (Рішення АПУ №99), чинне до 24.09.2020 року (Рішення АПУ №315/3 від 24.09.2015 року)

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: Реєстраційний номер №0024, Строк дії Свідоцтва з 02 липня 2013 року по 24 вересня 2010 року

Місцезнаходження: 79037, м. Львів, вул.Б.Хмельницького, 228

Телефон (факс): (+38032) 294-92-60, 294-92-61

8. ДАТА І НОМЕР ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

№03/12 від 15 грудня 2015 року

9. ДАТА ПОЧАТКУ ТА ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата початку перевірки: _____ 15 грудня 2015 року,

дата закінчення перевірки: 23 лютого 2016 року.

Директор

ТОВ «АФ «Ертель-Аудит» _____ Швед О.М.

(Сертифікат аудитора серії А №004296, виданий рішенням Аудиторської палати України №99 від 09.07.2000 року, Продовжено рішенням АПУ №294/2 від 29 травня 2015 року до 19 липня 2019 року)

Аудитор _____

Федунь О.В.

(Сертифікат аудитора серії А №007090, виданий рішенням Аудиторської палати України №274 від 19.07.2013 року, чинний до 19 липня 2018 року)

23 лютого 2016 року

м.Львів, вул.Б.Хмельницького, 228