

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР»
станом на 31.12.2017 р.**

м. Київ 2018 рік

Положення про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності за 2017 рік.

Наведена нижче заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків аудиторів, котрі містяться в представленому Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та аудиторів щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» (далі по тексту - «Товариство»),

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року, результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився вищезгаданою датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
- дотримання вимог МСФЗ або розкриття всіх істотних відступів від МСФЗ у Примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є неправомірним.

Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам локального законодавства України і відповідних стандартів бухгалтерського обліку;
- життя заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

Директор _____ **Поплавський О.О.**

(підпис)

Головний бухгалтер _____ **Аніщенко Ю. В.**

(підпис)

МП

01 лютого 2018 р.



ТОВ "Аудиторська фірма "АУДИТ-СТАНДАРТ"

Дата державної реєстрації: 06.02.2004 року, Ідентифікаційний код 32852960

Свідоцтво АПУ №3345 чинне до 19 грудня 2018 року, Свідоцтво НКЦЛПФР П 000196 чинне до 19 грудня 2018 року,

Свідоцтво Нацфінтослуг №0145 чинне до 19 грудня 2018 року

Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-б/32 літера «А», тел.(044) 233-41-18

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» СТАНОМ НА 31.12.2017 Р.

Адресати:

- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
- Учасникам та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР»

1. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» Код за ЄДРПОУ 40656547, місцезнаходження : 03150, м. Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 139, офіс 315, (далі по тексту – «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) , Звіту про власний капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за звітні дані фінансової установи. Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на звітні дані фінансової установи та, відповідно, ми не висловлюємо аудиторську думку чи робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації, а саме річних звітних даних.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією (інформацією щодо звітних даних) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєве викривлення інформації щодо звітних даних Товариства та аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності

та викривлень, які необхідно включити до звіту. Звітність складається Товариством та подається у відповідності до 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 N27, та відповідно до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, 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 Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 року N3840.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за визначення здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути

увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів .

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо вимог до аудиторських звітів , що подаються до Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (надалі по тексту –«Нацфінпослуг») за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік, за № 142 від 01.02.2018 року надаємо наступну інформацію Товариства:

2.1. Товариство повідомляло Нацкомфінпослуг про всі зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін:

У Товариства в 2017 році не було змін, які потрібно було повідомляти у Нацфінпослуг.

2.2. Товариство надає клієнту (споживачу) інформацію відповідно до статті 12 Закону про фінпослуги, а також розміщує інформації, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону, на власному веб-сайті (веб-сторінці)

Сайт Товариства <https://finhunter.wordpress.com> актуальний.

2.3. Товариство розкриває інформацію відповідно до вимог частин четвертої, п'ятої статті 121 Закону про фінансові послуги, зокрема шляхом розміщення її на власному веб-сайті (веб-сторінці)

Товариство розкриває інформацію <https://finhunter.wordpress.com>

2.4. Товариство розміщує внутрішні правила надання фінансових послуг на власному веб-сайті (веб-сторінці) пізніше наступного робочого дня після дати набрання ними чинності із зазначенням такої дати.

Товариство своєчасно розміщує внутрішні правила надання фінансових послуг на власному сайті <https://finhunter.wordpress.com>

2.5. Товариство дотримується вимог статті 10 Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

У 2017 році Товариство дотримувалось вимог статті 10 Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень. Конфліктів у 2017 році не було

2.6. Відповідність приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів (споживачів) Товариства , доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів, що документально підтверджується фахівцем з питань технічного обстеження будівель та споруд, який має кваліфікаційний сертифікат.

Аудитору надано висновок експерта з технічного обслуговування будівель та споруд Тригуба О.М. (кваліфікаційний сертифікат серія АЕ № 001591, виданий Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України), станом на 01 грудня 2017 року, який підтверджує можливість доступу для осіб з інвалідністю та інших мало мобільних груп населення до нежитлових приміщень за адресою: м. Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 139, офіс 315 відповідно до норм та правил зазначених в ДБН В .2.2-17:2006 « Доступність будівель і споруд для мало мобільних груп населення», у яких здійснюється обслуговування клієнтів (споживачів) Товариства.

2.7. Товариство розміщує інформацію про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем)

Товариство розміщує інформацію біля входу в будівлю за адресою: 03150, м. Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 139, офіс 315

2.8. Товариство надає інформацію про всі свої відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених розділом XVII Положення № 41.

Товариство не має відокремлених підрозділів

2.9. Товариство забезпечує зберігання грошових коштів і документів та наявність необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ № 637 та Постановою НБУ № 210.

Товариство не здійснює готівкових розрахунків. Наявні сейфи використовуються для зберігання документів. Офіс товариства забезпечений цілодобовою охороною.

2.10. Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, а саме :«Фінансова установа зобов'язана дотримуватися обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності.», та розділом 2 Положення № 1515.

Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913.

2.11. Товариство дотримується затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону про фінпослуги, статей 10, 15, 18, 19 Закону про споживачів, та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил

Правила відповідають встановленим вимогам. Правила погоджені в Нацфінпослуг.

2.12. В договорах Товариства про надання фінансових послуг обов'язково є посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг.

У всіх договорах Товариства про надання фінансових послуг є посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг, всі шаблони договорів про надання фінансових послуг погоджені в Нацфінпослуг.

2.13. Товариство дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913, а саме: « Господарську діяльність з надання фінансових послуг у частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення можуть провадити кредитні спілки виключно після отримання відповідної ліцензії. Іншим фінансовим установам забороняється залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення».

Товариство дотримується вимог, установлених п.38 Ліцензійних умов № 913

2.14. Розкриття інформації Товариства у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР»

Таблиця 1

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР»
Скорочена назва:	ТОВ «ФК «ХАНТЕР»
Код за ЄДРПОУ:	40656547
Місцезнаходження:	03150, м. Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 139, офіс 315
Державна реєстрація – дата, Орган реєстрації, № запису):	13.07.2016р., № 1 070 102 0000 064100 Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг ;

	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва.
Свідоцтво про включення до реєстру фінансових установ	Серія ФК № 792 від 16. 08. 2016 року, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Код фінансової установи: 13.
Ліцензії на право здійснення діяльності	- Діяльність з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання послуг з факторингу, надання послуг фінансового лізингу, надання гарантій та поручительств. Розпорядження № 2507 від 13.06.2017 року -Діяльність з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, у тому числі і на умовах фінансового кредиту. Розпорядження № 3768 від 15.09.17 року. - Ліцензія, видана Національним Банком України 14.09.2017 року за № 62 на здійснення переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків.
Перелік учасників Товариства станом на 31.12.2017 року.	1. Фізична особа-громадянин України Поплавський О.О., якому належить 9,05% Статутного капіталу Товариства, що в сумі становить 633 500,00 (шістсот тридцять три тисячі п'ятсот) гривень 00 копійок; 2. Юридична особа - резидент України ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІТЕЙЛ КОНСАЛТИНГ ГРУП», код за ЄДРПОУ 37265287, якому належить 90,95% Статутного капіталу Товариства, що в сумі становить 6 366 500,00 (шість мільйонів триста шістьдесят шість тисяч п'ятсот) гривень 00 копійок.
Відповідальні особи	Директор - Поплавський О.О. Головний бухгалтер – Аніщенко Ю.В.
Розмір статутного капіталу станом на 31.12.2017 р.	7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок

Розкриття інформація стосовно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» :

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Оборотні активи.

Дебіторська заборгованість.

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості здійснювалась у відповідності з вимогами МСФЗ та МСБО.

Станом на 31.12.2017р. Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить в сумі 7003 тис. грн.. та складається з : 7000 тис. грн - заборгованість по договору факторингу № 1/23/10-17 від 23.10.17, 3 тис. грн. - передплата по договору за оренду нежитлового приміщення.

Поточна дебіторська заборгованість враховується за чистою реалізаційною вартістю, визначеній як вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. У звітному періоді Товариство не нараховувало резерв сумнівних боргів у зв'язку з відсутністю підстав для нарахування. Погашення заборгованості поточними дебіторами очікується протягом року.

Грошові кошти.

Станом на 31.12.2017 року залишок грошових коштів на поточних рахунках в банку складає 3 тис. грн., що підтверджується виписками банку.

Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством з дотриманням вимог діючого законодавства. Безготівкові розрахунки здійснюються відповідно до «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженого постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22 із змінами та доповненнями.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання.

Вплив інфляції на монетарні статті.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не здійснювалось.

Розкриття інформації щодо розміру зобов'язань і забезпечень .

Визнання та достовірність оцінки зобов'язань, в цілому, відповідають вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Станом на 31.12.2017 р. поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 1 тис. грн., в т.ч. з податку на прибуток 1 тис. грн.

Розкриття інформації стосовно формування статутного капіталу та розміру власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР».

Формування та сплата статутного капіталу

Станом на 31.12.2017 року зареєстрований статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» становить 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає статутним документам Товариства гривень і формувався таким чином:

Первинні установчі збори засновників Товариства були проведені 13 липня 2016 року (Протокол Загальних зборів учасників №1 від 13.07.2016). Відповідно до протоколу було прийняте рішення про створення ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР».

Відповідно до Протоколу Загальних зборів №1 від 13.07.2016 року засновником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» було ТОВ «АРКУР», якому належало 100% статутного капіталу Товариства.

Сплата внесків до статутного капіталу була проведена шляхом безготівкового перерахунку коштів на поточний рахунок Товариства № 26006455024358 в АТ «ОТП БАНК», м. Києва засновником ТОВ «АРКУР», що підтверджується банківськими виписками.

Відповідно до Протоколу Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР», № 5 від 21.10.2016 року було прийняте рішення щодо зміни складу учасників та перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства.

Учасниками Товариства стали:

Таблиця 2

Назва/ПІБ учасника	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки, грн
Жижко Галина Анатоліївна	5,05%	353 500,00
Поплавський Олексій Олексійович	9,05%	633 500,00
Михаленко Альона Дмитрівна	9%	630 000,00
Майстренко Лариса Броніславівна	9%	630 000,00
Парсаданян Ашот Суренович	9%	630 000,00
Саркісян Левон Маісович	9%	630 000,00
Аніщенко Юлія Володимирівна	9%	630 000,00
Савчук Ірина Михайлівна	9%	630 000,00
Селіверстов Олександр Іванович	9%	630 000,00
Волинець Руслан Володимирович	9%	630 000,00
Лугова Алла Миколаївна	9%	630 000,00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БІЗНЕС-ІНВЕСТ-ТРЕЙДІНГ» ЄДРПОУ: 37635951	4,9%	343 000,00
Всього	100,0	7 000 000,00

Відповідно до Протоколу Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР», №1/20/03-17 від 20.03.2017 року було прийняте рішення щодо зміни складу учасників Товариства та перерозподіл часток у статутному капіталі Товариства.

Учасниками Товариства стали:

Таблиця 3

Назва/ПІБ учасника	Частка у статутному капіталі, %	Розмір частки, грн
Поплавський Олексій Олексійович	9,05%	633 500,00
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІТЕЙЛ КОНСАЛТИНГ ГРУП»	90,95%	6 366 500,00
Всього	100,0	7 000 000,00

Таким чином, станом на 31.12.2017р. учасниками Товариства є 2 (дві) особи: 1 юридична особа та 1(одна) фізична особа, розмір Зареєстрованого (пайового) капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» складає 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок, що відповідає статутним документам Товариства. Сформований внесками учасників Товариства відповідно до вимог Господарського кодексу України та сплачено виключно грошовими коштами за рахунок внесків учасників в обсязі 7 000 000,00 (сім мільйонів) гривень 00 копійок. Несплачена частка відсутня.

Інформація про власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР».

Станом на 31.12.2017 р. власний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» 7005 тис. грн. та має наступну структуру:

Таблиця 4 (тис. грн.)

Пасив балансу	Код рядка	на 31.12.2017р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000
Додатковий капітал	1410	-
Резервний капітал	1415	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5
Неоплачений капітал	1425	-
Усього власного капіталу	1495	7005

Власний капітал складається із:

- Статутного капіталу, який становить 7000 тис. грн., та відображає зафіксовану в установчих документах загальну вартість активів, які є внесками учасників до статутного капіталу Товариства. Сплачений статутний капітал учасниками Товариства виключно грошовими коштами становить у сумі 7000 000,00 (сім мільйонів) грн..

- Нерозподіленого прибутку в сумі 5 тис. грн.

Розкриття інформації про доходи та витрати.

При визначенні доходів Товариство дотримується вимог МСБО 18 «Дохід». Витрати пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

У 2017 році загальний дохід склав 7145 тис. грн. в т.ч.

- інші фінансові доходи становлять 130 тис. грн.;

- Інші доходи становлять 7015 тис. грн., та є доходами від реалізації фінансових інвестицій

Загальні витрати Товариства в 2017 році складають 7142. грн., в т. ч.:

Адміністративних витрат на суму 142 тис. грн.;

Інші витрати на суму 7000 тис. грн

Витрати з податку на прибуток 1 тис. грн.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є отриманий прибуток у сумі 2 тис.грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності відповідно до даних бухгалтерського обліку достовірно відображений у формі звітності "Звіт про фінансові результати". Облікова політика Товариства в цілому, відповідає всім вимогам МСФЗ, та нормам чинного законодавства України .

Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів Товариства складено згідно вимог МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів». Звіт про рух грошових коштів складається за прямим методом, який розкриває інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів. Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також потреби щодо використання цих грошових коштів.

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2017 року на рахунку в банку складає 3 тис. грн..

Звіт про власний капітал (зміни у власному капіталі).

Протягом 2017 року відбулись зміни у власному капіталі Товариства, що призвели до збільшення розміру власного капіталу за рахунок отриманого прибутку в розмірі 2 тис. грн. Власний капітал на кінець звітного періоду складає 7005. грн.

Розкриття інформації про зв'язані сторони.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР» до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності за 2017 рік .

Згідно з МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» операції зі зв'язаними сторонами протягом періодів, що охоплюються фінансовою звітністю, Товариство розкрило в складі інформації про характер відносин зі зв'язаними сторонами в Примітці «Інформація про операції з пов'язаними сторонами» . До зв'язаних сторін Товариства в 2017 році належали:

- член управлінського персоналу Товариства – Директор Поплавський Олексій Олексійович - виплачена винагорода в вигляді заробітної плати згідно штатного розпису;
- учасники, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві є юридична особа з участю більше 90,95% - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІТЕЙЛ КОНСАЛТИНГ ГРУП».

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з учасниками Товариства, іншими зв'язаними сторонами , що виходять за межі господарської діяльності.

Розкриття інформації щодо можливості Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Використовуючи звичайні процедури ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства. Але не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Розкриття інформації щодо відповідності (невідповідності) прийнятої керівництвом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності

Основні принципи організації бухгалтерського обліку Товариства (Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку з урахуванням вимог чинного законодавства України) визначено Наказом про облікову політику та розкрито в Примітках до фінансової звітності.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності. Фінансову звітність підготовлено управлінським персоналом відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Судові розгляди та рішення

У 2017 році до Товариства не пред'являлися будь-які судові позови, Товариство не є учасником судових процесів.

Відповідність вартості нетто-активів (чистих активів) вимогам законодавства.

Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів станом на 31.12.2017 року.

Таблиця 5

Найменування показника	За звітний період (тис. грн.)
Активи (строка 1300 Балансу), усього	7006
Зобов'язання (строки 1595, 1695, 1700, 1800), усього	1
Розрахункова вартість чистих активів на 31.12.2017 року: загальна сума активів /рядок балансу 1300/ - загальна сума зобов'язань /сума рядків балансу 1595,1695, 1700, 1800)	7005
Статутний капітал	7000
Величина перевищення чистих активів (нетто-активів) над розміром статутного капіталу	5

На кінець звітного періоду вартість нетто-активів (чистих активів) Товариства складає 7005 тис. грн., що перевищує розмір статутного капіталу і відповідає вимогам п.1 Р.1 та п.1 Р.ХІ. «Положення про Державний реєстр фінансових установ», затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 28.11.2013 р. № 4368 .

На підставі даних фінансових звітів проведено розрахунок окремих показників фінансового стану ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ХАНТЕР»

Показники фінансового стану

Таблиця 6

Показник	Формула розрахунку	Значення показника		Нормативні значення
		31.12.2016	31.12.2017	
1	2	3	4	5
Коефіцієнт ліквідності	$\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	250,14	3,0	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1 p1165 / \Phi 1 p1695$	0,14	3,0	не менше 0.2 – 0.25
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	251,10	7006,0	не менше 0.7 – 0.8
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)$	251,10	7006,0	не менше 1.0 – 2.0
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p1495 / \Phi 1 p1300$	0,996	0,999	не менше 0.5

.Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану, можемо зробити висновок, що на 31 грудня 2017 року фінансовий стан Товариства задовільний.

III. «Інші елементи»

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «АУДИТ-СТАНДАРТ»;

Код за ЄДРПОУ : 32852960;

Дані про наявність відповідних свідоцтв:

Свідоцтво про включення до Реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 3345, рішення Аудиторської палати України № 9 від 26.02.2004. Відповідно до рішення Аудиторської палати України № 286/3 від 19 грудня 2013 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 19 грудня 2018 року.

Аудиторська фірма внесена до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ. Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ. Реєстраційний номер Свідоцтва: 0145. Відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 18.02.2015 року № 77 Свідоцтво чинне до 19 грудня 2018 р.

Перевірка здійснювалась незалежним аудитором Титаренко В.М. (сертифікат аудитора №006083, серія «А», виданий Аудиторською палатою України 13 квітня 2006 року, дійсний до 13.04.2021 року).

Місцезнаходження: 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А».

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Відомості про умови договору на проведення аудиту	Договір № 2-1-26/12 від. 26.12.2017р.
Дата початку проведення аудиту	26.12.2017р.
Дата закінчення аудиту	20.03.2018р.
Місце проведення аудиту	03150, м. Київ, вулиця Велика Васильківська, будинок 139, офіс 315

Директор
ТОВ „АФ „АУДИТ – СТАНДАРТ” _____ В.М. Титаренко

Адреса аудитора: Україна, 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе , буд. 2-6/32. Літ. „А,,

Дата складання звіту: 20 березня 2018 року.