		КОДИ		
	Дата (рік, місяць, число)	2020	03	18
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ» за ЄДРПОУ	41229318		
Територія	за КОАТУУ	8036100000		
Організаційно-правова форма господарювання	за КОПФГ			
Вид економічної діяльності	за КВЕД			
Середня кількість працівників[1]				
Адреса, телефон				

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 2019 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	2	5 982
первісна вартість	1001	4	5 987
накопичена амортизація	1002	2	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби:	1010	30	77
первісна вартість	1011	36	126
знос	1012	6	49
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	281	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	**1095**	**313**	**6 059**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	631	2745
з бюджету	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2 304	7 353
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 976	22 985
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 932	66 43
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	539	2 065

Б А Л А Н С (Продовження)

1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	4	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	**1195**	**16 848**	**39 726**
III.Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**
БАЛАНС	**1300**	**17 161**	**45 785**
ПАСИВ	**Код рядка**	**На початок звітного періоду**	**На кінець звітного періоду**
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	13 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 916	16 705
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	437	437
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	660	782
Неоплачений капітал	1425	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**12 013**	**30 924**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	872	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	**1595**	**872**	**0**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1 215	570
розрахунками з бюджетом	1620	241	2

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

Б А Л А Н С (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	241	2
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	22	139
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 798	14 150
Усього за розділом III	**1695**	**4 276**	**14 861**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**0**	**0**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**0**	**0**
БАЛАНС	**1900**	**17 161**	**45 785**

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	03	18
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ»** за ЄДРПОУ	41229318		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2019 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	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	0	0
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	0	0
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	333 982	7 213
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	14 703	6 577
Витрати на збут	2150	25 826	8 904
Інші операційні витрати	2180	293 437	112 006
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	16	0
збиток	2195	0	120 274
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	133	122 022
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	0	0
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	0	0
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	149	1 748
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	27	241
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	122	1 507
збиток	2355	0	0

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	**0**	**0**
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**122**	**1 507**

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14	4
Витрати на оплату праці	2505	1 491	735
Відрахування на соціальні заходи	2510	286	147
Амортизація	2515	47	8
Інші операційні витрати	2520	332 128	126 594
Разом	**2550**	**333 966**	**127 488**

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	03	18
Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ»** за ЄДРПОУ	41229318		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2019 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	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	200
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	133	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1 738	815
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	360 537	81 862
Інші надходження	3095	362 906	0

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	45 373	9 360
Праці	3105	1 361	577
Відрахувань на соціальні заходи	3110	299	158
Зобов'язань з податків і зборів	3115	532	140
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	266	0
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	0	0
Витрачання на оплату авансів	3135	253 968	2 790
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язаннь за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	432 786	119 986
Інші витрачання	3190	0	1 034
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**-9 005**	**-51 167**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	6 549
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	630
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	9

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	0
необоротних активів	3260	6 073	36
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	891
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	0	0
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**-6 073**	**6 261**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	18 789	2 916
Отримання позик	3305	0	900
Надходжен від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	27 960
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	0	0
Погашення позик	3350	0	600
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	0	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	0	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	0	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	0	0
Інші платежі	3390	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**18 789**	**31 176**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**3 711**	**-13 730**
Залишок коштів на початок року	3405	2 932	16 662
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	6 643	2 932

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2020	03	18
за ЄДРПОУ	41229318		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ»**

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2019 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	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	**4000**	**10 916**	**0**	**0**	**437**	**660**	**0**	**0**	**0**	**12 013**
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**10 916**	**0**	**0**	**437**	**660**	**0**	**0**	**0**	**12 013**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**122**	**0**	**0**	**0**	**122**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	18 789	0	0	0	0	-18 789	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	18 789	0	0	18 789
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	**4295**	**18 789**	**0**	**0**	**0**	**122**	**0**	**0**	**0**	**18 911**
Залишок на кінець року	**4300**	**29 705**	**0**	**0**	**437**	**782**	**0**	**0**	**0**	**30 924**

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2019 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2019 РОКУ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ» (код ЄДРПОУ -41229318)

1. Інформація про компанію та основа підготовки фінансової звітності за 2019 рік

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ».

Скорочена назва: ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ».

Місцезнаходження Товариства: 03083, м. Київ, проспект Науки, будинок 50, м. Київ,03083.

Дата державної реєстрації: 22.03.2017 р., номер запису про включення до відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 068 102 0000 040645.

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Офіційна сторінка в Інтернеті: http://fk_geleksi.emitents.net.ua

Адреса електронної пошти: Fk.geleksi@gmail.co

Телефон: 0678240231

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ» (надалі по тексту – Товариство, Компанія), код ЄДРПОУ 41229318, створено відповідно до чинного законодавства з метою здійснення фінансових послуг.

Основною метою ТОВ ФК «ГЕЛЕКСІ» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Код КВЕД:

- 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.(основний).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019р. – 11 (одинадцять) осіб.

Станом на 31 грудня 2019р. єдиним засновником (учасником) Товариства є:

- юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЛОЙД КОМПАНІ» (Код ЄДРПОУ 41216838) - частка в статутному капіталі 100%, що дорівнює 29 705 000 (двадцять дев'ять мільйонів сімсот п'ять тисяч) гривень.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період з дати його реєстрації 22 березня 2017 р. по 31 грудня 2019року є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації у фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

2.3.Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

Компанія функціонує в нестабільному економічному середовищі. Поточна ситуація пов'язана з наростанням політичної кризи, зростанням курсу валют, зменшенням обсягів інвестицій, низьким рівнем платоспроможності та доходів населення.

Проте, керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Компанії в умовах, що склалися.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 5 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.7. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Під час складання фінансової звітності за 2019 рік визнані наступні міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та звітності як найбільш суттєві для складання звітності за МСФЗ: - МСБО (IAS) 1: Надання фінансової звітності

- МСБО (IAS)8: Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
- МСБО (IAS) 18: Виручка
- МСБО (IAS) 12: Податки на прибуток
- МСБО (IAS) 24: Інформація про зв'язані сторони
- МСБО (IAS) 32 Фінансові інструменти: подання
- МСБО (IAS) 39: Фінансові інструменти: визнання та оцінка.
- МСФЗ (IFRS) 9: Фінансові інструменти
- МСФЗ (IFRS) 13: Оцінка справедливої вартості.
- МСБО (IAS) 37 «Резерви, умовні зобов'язання і умовні активи».

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки за справедливою вартістю. Оцінка за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» здійснена з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»,(наказ від 02.01.2018 № 1/01)

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Протягом 2019 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». ФЗ включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні).

Згідно МСБО 1 (з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом «функції витрат» на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

При складанні фінансової звітності згідно концептуальної основи за МСФЗ за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у МСФЗ, Обліковій політиці та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

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

Додатково:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Участі у спільних підприємствах товариство не бере.
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів

Оцінка справедливої вартості активів (крім тих, що активно обертаються на організованих фінансових ринках) ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

1) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

2) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах..

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариства проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у Звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вхідні дані
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах.

Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість - сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість - пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал - це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи - ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання - теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал - це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку» від 03.01.2019 року №1-БО.

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості викладені у розрізі оборотних активів.

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

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

6.1. Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан)

6.1.1. Непоточні активи

Станом на 31.12.2019 р. непоточні (необоротні) активи на балансі Товариства складаються з нематеріальних активів, основних засобів і фінансових інвестицій .

6.1.2. Нематеріальні активи

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

Нематеріальними активами визнаються контрольовані суспільством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для надання фінансових послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Товариством придбано в 2019 році ПЗ вартістю 5971 тис. грн.

Залишкова вартість Нематеріальних активів станом на 31.12.2019 р. складає 5982 тис. грн.

6.1.3. Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби»

Основні засоби- це матеріальні об'єкти, що:

а) утримують для використання при наданні фінансових послуг, або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом одного року та вартістю більше 6000грн.

Основні засоби товариства враховуються по об'єктах, включають 7 шт. ноутбуків.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням термінів корисного використання об'єкта основних засобів .

Залишкова вартість станом на 31.12.2019 р. складає 77 тис. грн.

6.1.4.Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю. Компанія переглядає дебіторську заборгованість на зменшення корисності на кожну звітну дату. Якщо існує свідчення зменшення корисності, вартість дебіторської заборгованості зменшується на суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Визначення суми резерву відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. У разі зміни справедливої вартості дебіторської заборгованості, що має місце на звітну дату, так зміни визнаються у складі прибутку (збитку). Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання.

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за виданими авансами, з нарахованих доходів та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами постачальникам послуг станом на 31.12.2019 р. складає 2745 тис .грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів за короткостроковими договорами позик станом на 31.12.2019р. складає: 7353 тис. грн (сума складається із розрахунків за нарахованими доходами за короткостроковими договорами позик за вирахуванням суми резерву сумнівних боргів)

Інша поточна дебіторська заборгованість за короткостроковими договорами позик станом на 31.12.2019 р. складає 22 985 тис. грн.(сума складається із заборгованості за короткостроковими договорами позик за тілом та комісіями за вирахуванням суми резерву сумнівних боргів)

6.1.5. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в банках та грошових коштів в дорозі.

Станом на 31.12.2019 р. сума грошових коштів в банках складає 2065 тис грн., в дорозі – 4578 тис грн.

6.1.6.Власний капітал

Статутний капітал Компанії сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Компанії. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок прибутку від господарської діяльності Товариства, а також за рахунок додаткових внесків його учасників.

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальних зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Компанії.

Резервний капітал Компанії створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Компанії і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Компанії до досягнення визначеного розміру. Рішення про формування резервного капіталу за результатами 2019 року не приймалось.

Загальна сума власного капіталу компанії на 31.12.2019р. становить 30 924 тис. грн.

Статутний капітал – 29 705 тис. грн. станом на 31.12.2019 року з них 16 705 тис. грн. внески до незареєстрованого статутного капіталу. Статутний капітал сформовано повністю.

Нерозподілений прибуток – 782 тис. грн. станом на 31.12.2019 року .

6.1.7. Зобов'язання, кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. відсутня.

Короткострокова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 р. складає 570 тис. грн.

Інша кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. складає 14 150 тис. грн.

Інша кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (у тому числі з податку на прибуток) станом на 31.12.2019 р. складає 2 тис. грн.

6.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

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

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

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

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

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Компанія отримує доходи у вигляді нарахованих процентів та комісій за надання коштів у позику, у тому числі на умовах фінансового кредиту. Дохід Товариства від надання грошових коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту визнається щоденно, виходячи з розміру винагороди, обумовленої договором. При цьому, день видачі зараховується у строк нарахування, а день погашення – не зараховується

Стаття	Код рядка	Значення рядка
Інші операційні доходи	2120	333982
Адміністративні витрати	2130	14 703
Витрати на збут	2150	25826
Інші операційні витрати	2180	293 437
Фінансовий результат від операційної діяльності		
прибуток	2195	16
Інші фінансові доходи	2220	133
Інші доходи	2240	0
Інші витрати	2270	0
Фінансовий результат до оподаткування	2290	149
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	27
Чистий фінансовий результат		
прибуток	2355	122

7. Податок на прибуток

Податок на прибуток представлений сумою поточного податку на прибуток до сплати. Податок на прибуток обчислено відповідно до законів, які в даний час діють в Україні. Сума поточного податку до сплати розрахована від суми

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Компанії за поточним податком розраховується з використанням ставок податку, які є чинними або набули чинності на звітну дату.

Річний дохід Компанії за 2019 рік для цілей оподаткування визначено за правилами бухгалтерського обліку з коригуванням фінансового результату до оподаткування на податкові різниці, визначені відповідно до положень ПКУ. Витрати з податку на прибуток становлять 27 тис. грн.

8. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Компанії.

8.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Чистий рух коштів від операційної діяльності - - 9005 тис. грн.

8.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

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

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - - 6 073 тис. грн.

8.3 Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті поповнення власного капіталу, емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – 18 789 тис. грн.

9. Звіт про власний капітал

Статутний капітал становить 29 705 тис. грн.

Статутний капітал сплачений у сумі 29 705 тис. грн. повністю

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2019р. становить 782 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2019р. 30 924 тис. грн. Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

10.Дотримання вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції»

Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) – на будь-яку окремо взяту дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, тому немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітного періоду.

З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Компанії, нею згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 («Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження») прийнято рішення утриматися від індексації.

11. Інформація за сегментами

Компанія не розкриває інформацію за сегментами, оскільки вона не відповідає вимогам визначеним МСФЗ 8 «Операційні сегменти», що мають розкривати таку інформацію.

12. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони», а також відповідно до норм податкового законодавства України.

Пов'язаною стороною є учасник – ТОВ «ЛЛОЙД КОМПАНІ». Протягом 2019 року обсяг операцій складає 1 272 тис.грн.

Інших пов'язаних сторін немає.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображені виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін по звичайних цінах.

13. Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Компанії між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення не відбувалося.

14. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за 2019 рік затверджена керівництвом і підписана від імені керівництва 5 лютого 2019 року наступними посадовцями:

Директор _____ Михайличенко В.С.

Головний бухгалтер _____ Коротка Н.С.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Засновникам (учасникам) і керівництву ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ» (код ЄДРПОУ 41229318, місцезнаходження: 03083, м. Київ, проспект Науки, будинок 50) (далі по тексту – ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» або Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) за 31 грудня 2019 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2019 рік, Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) 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 на 31 грудня 2019 р., та 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 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. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались 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.

Нами не виявлено інших ключових питань щодо аудиту фінансової звітності Товариства, крім наведеного нижче.

Формування резервів

Станом на 31.12.2019 р. ***Товариством сформовано резерв*** 399'367'386,29 ***гри***вень на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості. Розрахунок резервів здійснюється на кожну звітну дату в наступному порядку: 100 % від суми простроченої заборгованості включно : тіло, відсотки, комісії, пені за наданими позиками відноситься на витрати звітного періоду; та 50% від суми пролонгованої заборгованості (тіло, відсотки, комісії, пені) за наданими позиками відноситься на витрати звітного періоду. Витрати на формування резерву за 2019 рік склали 293'450'363,66 гривень.

Ми провели оцінку системи внутрішнього контролю за визнанням резервів, перевірку правильності визнання витрат, застосування облікової політики. На вибірковій основі перевірили суми, що стосуються доходу та дебіторської заборгованості на підставі укладених договорів з Позичальниками, умов їх виконання; також виконали інші аудиторські процедури для отримання достатніх та належних аудиторських доказів для підтвердження правильності, у всіх суттєвих аспектах, обсягу визнаного доходу за нарахованими відсотками та визнання витрат від створення резервів. Суми нарахованого доходу у вигляді нарахованих процентів та комісій за надання коштів у позику, у тому числі на умовах фінансового кредиту, суми дебіторської заборгованості та нарахованих резервів розкрита в Примітці 6.1.4. «Дебіторська заборгованість», та Примітці 6.2. «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» до фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з річних звітних даних Товариства за 2019 рік, визначених «Порядком 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», затвердженим Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. № 3840, (далі по тексту – Розпорядження № 3840), а саме:

Титульний аркуш (додаток 6);

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу (додаток 8);

Довідка про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9);

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії (додаток 10);

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки (додаток 11);

Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);

Інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);

Інформація про великі ризики фінансової установи (додаток 16).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та, відповідно, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з річними звітними даними та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між річними звітними даними і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал **Товариства** несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або 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 професійний скептицизм 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;

ТОВ «Фінансова компанія «ГЕЛЕКСІ»

• 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, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт відповідно з іншими законодавчими та нормативними вимогами

Форма та зміст цього розділу звіту аудитора розглянуті у відповідності до Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг від 26.02.2019р. №257, Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12 липня 2001р. № 2664-III, Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг», затверджених постановою КМУ від 07.12.2016 р. № 913, «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг від 28.08.2003 року № 41 зі змінами та доповненнями), інших законодавчих і нормативних документів. Дотримання вимог законодавства щодо:

Формування статутного капіталу

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГЕЛЕКСІ» створено відповідно до рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) Протокол №1 від 22.03.2017 року. Статутний капітал зареєстровано в розмірі 8 000 000 (Вісім мільйонів) гривень 00 копійок.

Згідно Протоколу №3 від 28.07.2017 року загальних зборів учасників Товариства прийнято рішення про продаж частки у статутному капіталі, що належала: фізичній особі – громадянину України – Контушу Ярославу Вікторовичу, частка у статутному капіталі, складала 80,00 гривень, (0,001%) основному, а тепер єдиному учаснику Товариства - ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЛОЙД КОМПАНІ».

Згідно Протоколу № 7 від 23.07.2018року (далі Рішення №7) загальних зборів учасників Товариства прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства за рахунок додаткового вкладу учасника, загальна сума збільшення становить 5 000 000,00 грн. Отже, запланований розмір статутного капіталу Товариства згідно Рішення №7 становить 13 000 000,00 грн.

Згідно Протоколу № 12 від 11.06.2019 року загальних зборів учасників Товариства прийнято рішення затвердити, що на виконання Рішення № 7 учасник товариства ТОВ «ЛЛОЙД КОМПАНІ» вніс 5 000 000,00 грн та затвердити статутний капітал Товариства в розмірі 13 000 000,00 грн.

Відповідно до Статуту єдиним учасником (засновником) Товариства станом на 31.12.2019 р. є:

Резидент України – юридична особа: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЛОЙД КОМПАНІ» (Код ЄДРПОУ: 41216838), адреса засновника: 03150, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Лабораторна, будинок 33/37. Розмір внеску до статутного фонду: 13 000 000.00 гривень, (100%).

Розкриття інформації щодо порядку формування статутного капіталу

Станом на 31.12.2019 року зареєстрований статутний капітал ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» становить 13 000 000 (тринадцять мільйонів) гривень 00 копійок.

Факт внесення грошових коштів як внесок до статутного капіталу підтверджено виписками з банківських рахунків ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» на загальну суму 13 000 000 (тринадцять мільйонів) гривень 00 копійок, наступними платіжними дорученнями, а саме:

- в ПАТ «БАНК ВОСТОК», МФО 307123, грошові кошти до статутного капіталу були внесені наступними платіжними дорученнями на загальну суму 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень 00 копійок, а саме:

19.04.2017 р. внесені 7'999'920 (Сім мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч дев'ятсот двадцять) гривень;

18.05.2017 р. внесені 80 (Вісімдесят) гривень

- в АТ «ПУМБ», МФО 334851, грошові кошти до статутного капіталу були внесені наступними платіжними дорученнями на загальну суму 1'849'000 (Один мільйон вісімсот сорок дев'ять тисяч) гривень

24.07.2018 р. внесені 420'000 (Чотириста двадцять тисяч) гривень;
12.12.2018 р. внесені 316'000 (Триста шістнадцять тисяч) гривень;
14.12.2018 р. внесені 880'000 (Вісімсот вісімдесят тисяч) гривень;
18.12.2018 р. внесені 233'000 (Двісті тридцять три тисячі) гривень;

- в АТ «СБЕРБАНК», МФО 320627, грошові кошти до статутного капіталу були внесені наступними платіжними дорученнями на загальну суму 3'151'000 (Три мільйони сто п'ятдесят одна тисяча) гривень

21.12.2018 р. внесені 557'000 (П'ятсот п'ятдесят сім тисяч) гривень;
22.12.2018 р. внесені 510'000 (П'ятсот десять тисяч) гривень;
09.01.2019 р. внесені 590'000 (П'ятсот дев'яносто тисяч) гривень;
16.01.2019 р. внесені 280'000 (Двісті вісімдесят тисяч) гривень;
18.01.2019 р. внесені 200'000 (Двісті тисяч) гривень;
18.02.2019 р. внесені 240'000 (Двісті сорок тисяч) гривень;
18.03.2019 р. внесені 200'000 (Двісті тисяч) гривень;
18.04.2019 р. внесені 350'000 (Триста п'ятдесят тисяч) гривень;
26.04.2019 р. внесені 90'000 (Дев'яносто тисяч) гривень;
15.05.2019 р. внесені 134'000 (Сто тридцять чотири тисячі) гривень.

Станом на 31.12.2019р. зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Товариства складає 13 000 000 (тринадцять мільйонів) гривень, що відповідає установчим документам.

Отримана інформація свідчить про відповідність розміру статутного капіталу ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» станом на 31.12.2019 року вимогам Нацкомфінпослуг, чинному законодавству України та Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства сформовано у встановлені законодавством терміни повністю, внески сплачено учасниками (засновниками) у повному обсязі, відповідно до заявлених в установчих документах сум та часток.

Внески до незареєстрованого статутного капіталу

Протоколом № 17 від 15.05.2019 року загальних зборів учасників ТОВ «ЛЛОЙД КОМПАНІ» (код 41216838) яке є одноосібним учасником Товариства прийнято рішення збільшити статутний капітал в розмірі 18 000 000,00 гривень, додатковим вкладом з коефіцієнтом відношення суми збільшення до розміру частки учасника 1,0. Внесення додаткового вкладу в розмірі 18 000 000,00 гривень здійснити протягом одного року, а саме з 15 травня 2019 року по 14 травня 2020 року. Станом на 31.12.2019 р. додатковий вклад склав 16'705'000,00 гривень.

Операції з пов'язаними особами

Товариство має операції з пов'язаною особою, єдиним засновники ТОВ «ЛЛОЙД КОМПАНІ» , а саме : оплачені послуги роялті згідно Ліцензійного договору 1093,8 тис. грн., інші послуги 178,2 тис. грн. Загалом обсяг операцій з пов'язаною особою за 2019 рік склав 1272 тис. грн..

Інші питання що стосуються провадження господарської діяльності

Товариство станом на 31.12.2019р. має діючі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, видані Нацкомфінпослуг згідно розпорядження від 27.07.2017р. № 3322, а саме на: надання послуг з фінансового лізингу; надання послуг з факторингу; надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств.

Відповідальними посадовими особами за ведення фінансово–господарської діяльності та складання фінансової звітності Товариства протягом періоду, що перевірявся, були: Директор Товариства: Михайличенко В.С. з 29.07.2017р. по даний час, призначений згідно протоколу № 3 від 28.07.2017р. загальних зборів учасників ТОВ «ФК «ГЕЛЕКСІ» та наказу № 3-к від 29.07.2017р. Обов'язки головного бухгалтера виконує Коротка Н.С. згідно наказу № 20-к від 31.08.2018р. Рішенням керівництва Товариства ведення обліку здійснюється за МСФЗ, відповідно до наказу «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики» № 1/01 від 02.01.2018р.

Здійснення внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту проводиться відповідно до затвердженого протоколом №БО-2 від 17.10.2017р. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Внутрішній аудитор Кавалер С.В. згідно наказу №5-к від 13.10.2017р.

Облікова та реєструюча системи включає програми 1С Бухгалтерія 8.0, Word та Excel, які передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

Товариство надає та розкриває клієнту (споживачу) необхідну інформацію на офіційній сторінці в Інтернеті: http://fk_geleksi.emitents.net.ua розміщені внутрішні правила надання фінансових послуг та інша інформація, передбачена діючим законодавством.

Фінансова установа дотримується вимог, щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов №913, так як у неї відсутня ліцензія на такі послуги.

Товариство дотримується вимог статті 10 Закону України про фінансові послуги №2664-III щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

Приміщення Товариства доступні для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення.

Товариство здійснює видачу онлайн кредитів, тому готівкові розрахунки відсутні.

Відповідність керівника і головного бухгалтера Товариства Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, підтверджені свідоцтвом. Реєстраційні номери свідоцтва: КФК-125/17 від 21.09.2017р. та БКФ-44/18 від 26.09.2018р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є
цей Звіт незалежного аудитора, є

Аудитор
(сертифікат № 007510) _____ Парипса Ом.А.

Директор-аудитор
(сертифікат № 006916) _____ Парфенюк Н.В.

18 березня 2020р.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТЕО-АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 41458007

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4708, рішення Аудиторської палати України від 27.07. 2017 р. № 378/2. Свідоцтво дійсне до 27.07.2022 р.

Місцезнаходження (юридична адреса) 01034, м. Київ, вул. Рейтарська 14/26, оф. 31.

тел.. (096) 454 13 64, (099) 018-69-75.

Реєстраційний номер № 18/03-1А

Номер та дата договору № 11/02/20-1 від 11.02.2020р.

Додатки до звіту:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 р., (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік, (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2019 рік, (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2019 рік (Форма №4);
5. Примітки до річної фінансової звітності 2019 рік;
6. Титульний аркуш (додаток 6);
7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7);
8. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу (додаток 8) ;
9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9);
10. Довідка **про** обсяги та кількість наданих фінансових послуг **за договорами гарантії** (додаток 10);
11. Довідка **про** обсяги та кількість наданих фінансових послуг **за договорами поруки** (додаток 11);
12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12);
13. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
14. Інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);
15. Інформація про великі ризики фінансової установи (додаток 16);
16. Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів;
17. Інформація щодо включення суб›єкта аудиторської діяльності до Реєстру аудиторів та суб›єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».