

*Річна фінансова звітність  
Публічного акціонерного товариства  
«СЕМПРЕ СИСТЕМ ФІНАНС»  
за рік, що закінчився 31.12.2015 р.*

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**«СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» ЗА 2015 РІК**

**ЗМІСТ**

<b>Примітка 1. «Загальна інформація про ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»</b> .....	<b>2</b>
<b>Примітка 1.1 «Загальна інформація про Товариство»</b> .....	<b>2</b>
<b>Примітка 1.2 «Основи підготовки фінансової звітності»</b> .....	<b>2</b>
Примітка 1.2.1 «Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності» .....	2
Примітка 1.2.2 «Основи облікової політики та складання звітності» .....	2
Примітка 1.2.2.1 «Консолідована фінансова звітність» .....	5
Примітка 1.2.2.2 «Первісне визнання фінансових інструментів» .....	5
Примітка 1.2.2.3 «Цінні папери у портфелі Товариства на продаж» .....	5
Примітка 1.2.2.4 «Похідні фінансові інструменти» .....	5
Примітка 1.2.2.5 «Інвестиційна нерухомість» .....	5
Примітка 1.2.2.6 «Основні засоби» .....	5
Примітка 1.2.2.7 «Нематеріальні активи» .....	6
Примітка 1.2.2.8 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття» .....	6
Примітка 1.2.2.9 «Припинена діяльність» .....	6
Примітка 1.2.2.10 «Податок на прибуток» .....	6
Примітка 1.2.2.11 «Зобов'язання і забезпечення» .....	6
Примітка 1.2.2.12 «Доходи та витрати» .....	7
Примітка 1.2.2.13 «Іноземна валюта» .....	7
Примітка 1.2.2.14 «Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок» .....	7
Примітка 1.2.2.15 «Винагороди персоналу» .....	7
Примітка 1.2.2.16 «Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності» .....	8
<b>Примітка 2. «Фінансові інвестиції (р. 1030,1035, 1160 Баланс)»</b> .....	<b>8</b>
<b>Примітка 3. «Дебіторська заборгованість»</b> .....	<b>8</b>
<b>Примітка 4. «Власний капітал»</b> .....	<b>8</b>
<b>Примітка 5. «Операції з пов'язаними особами»</b> .....	<b>9</b>
<b>Примітка 6. «Ризики»</b> .....	<b>9</b>
<b>Примітка 7. «Події після дати балансу»</b> .....	<b>9</b>

## **Примітка 1. «Загальна інформація про ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС»**

### **Примітка 1.1 «Загальна інформація про Товариство»**

Публічне акціонерне товариство «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» (надалі – Товариство) розташоване за адресою: Україна, 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.119

Код підприємства за ЄДРПОУ – 39001724.

Товариство було зареєстроване 02 грудня 2013 р. відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві у формі Товариства з обмеженою відповідальністю. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - 1 074 102 0000 047778.

06 червня 2014 було реорганізоване в Публічне акціонерне товариство Відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців Шевченківського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві. Номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення - 1 074 145 0000 049661.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №000364, реєстраційний номер 39/1/2014 від 23.04.2014 р.

Видами діяльності Товариства згідно КВЕД є:

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

### **Примітка 1.2 «Основи підготовки фінансової звітності»**

#### **Примітка 1.2.1 «Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності»**

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції затвердженої Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) станом на 31.12.2015 року.

Дана фінансова звітність складена за період, що почався 01 січня 2015 року і завершився 31 грудня 2015 р., підготовлена відповідно до МСФЗ.

Звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, окрім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представлені по формі затвердженій національними П(с)БО у відповідності до ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Фінансова звітність за 2015 р. затверджена Рішенням акціонера №1/2016 Загальних зборів акціонерів від 02.02.2016 р.

#### **Примітка 1.2.2 «Основи облікової політики та складання звітності»**

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законі України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Податковому кодексі України, національних положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку(П(с)БО), МСФЗ та інших.

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» затверджена наказом №1-обл від 06.01.2015 р.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

- повне висвітлення;
- превалювання сутності над формою;
- автономність;
- обачність;
- безперервність;

- нарахування та відповідність доходів і витрат;
- послідовність;
- історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складалась річна фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Межею суттєвості є для:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, 5 % підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;

- окремих видів доходів і витрат - 2 % чистого прибутку (збитку) підприємства;

- проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості у розмірі 10 % такого відхилення;

- визначення подібних активів - різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10%:

- статей фінансової звітності – 500 грн.

### *Визнання та оцінка окремих видів активів в Товаристві*

**Основні засоби** – матеріальні цінності, вартість яких перевищує 6 000 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Основні засоби обліковуються за собівартістю (первісною вартістю). Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісно очікувані від використання цього об'єкта. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об'єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості.

**Нематеріальні активи** обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

**Інші необоротні матеріальні активи** - матеріальні цінності, вартість яких становить до 6 000 грн. і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають

відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

**Фінансові інструменти** відображаються в обліку за фактичною собівартістю.

**Цінні папери в портфелі Товариства на продаж** - акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

**Дебіторська заборгованість** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю.

**Запаси матеріальних цінностей** - господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети оприбутковуються за фактичними цінами придбання – первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству).

Облік запасів, здійснюється Товариством у відповідності до МСБО 2 «Запаси», згідно якого запаси – це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу  
або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Первісна вартість запасів у бухгалтерському обліку не змінюється, крім випадків, передбачених стандартом. Протягом 2015 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавались матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

**Грошові кошти та їх еквіваленти** – гроші в касі та на рахунках в Банках.

Грошові кошти на 31.12.2015 р. представлені коштами на рахунках в банку та становлять 5 тис. грн. Кошти в касі Товариства відсутні.

**Доходи і витрати** обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Дохід - це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу. Облік доходів здійснюється на підставі укладених договорів та цін на продукцію встановлених Товариством.

Витрати - це зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками). Відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік витрат, що понесені в зв'язку з виготовленням продукції, виконанням робіт, наданням послуг відображаються в момент визнання доходів від реалізації такої продукції, товарів, робіт, послуг.

**Операції в іноземній валюті** під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і

послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на дату одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

**Примітка 1.2.2.1 «Консолідована фінансова звітність»**

Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

**Примітка 1.2.2.2 «Первісне визнання фінансових інструментів»**

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов'язань:

- Активи і зобов'язання обліковуються, в основному, за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).

- При обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.

- При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.

- Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Протягом 2015 року фінансові інструменти відображалися за собівартістю.

**Примітка 1.2.2.3 «Цінні папери у портфелі Товариства на продаж»**

В портфелі Товариства на продаж обліковуються за собівартістю акції.

Аналітичний облік акцій за балансовими рахунками групи 14 і 35 ведеться в розрізі їх емітентів. Товариство не формує резерв під вищенаведені вкладення в акції.

**Примітка 1.2.2.4 «Похідні фінансові інструменти»**

Товариство не здійснювала операції з похідними фінансовими інструментами

**Примітка 1.2.2.5 «Інвестиційна нерухомість»**

Станом на 31.12.2015 року Товариство не володіє інвестиційною нерухомістю.

**Примітка 1.2.2.6 «Основні засоби»**

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами вважаються активи, які Товариство придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 6 000 грн.

Одиницею обліку основних засобів рахується окремих об'єкт.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється щомісячно прямолінійним методом. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає:

№ групи	Найменування основних засобів	Термін корисного використання, роки
Група 1	Земельні ділянки	----
Група 3	Будівлі, споруди	10-20
Група 4	Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки)	5
Група 4	Комп'ютерна техніка	2
Група 5	Транспортні засоби	5
Група 6	Інструменти, прилади, інвентар	5
Група 9	Інші основні засоби	12

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 6000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100%.

#### **Примітка 1.2.2.7 «Нематеріальні активи»**

Визнання й оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за собівартістю. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно.

Протягом звітного року Товариство не обліковувало нематеріальні активи.

#### **Примітка 1.2.2.8 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та активи групи вибуття»**

Протягом звітного року Товариство не здійснювало переведення основних засобів до активів групи вибуття.

#### **Примітка 1.2.2.9 «Припинена діяльність»**

Протягом звітного року Товариство не здійснювало припинення діяльності.

#### **Примітка 1.2.2.10 «Податок на прибуток»**

Оподаткування податком на прибуток Товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток у 2015 році визначена в розмірі – 18 %.

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснюється Товариством відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток».

#### **Примітка 1.2.2.11 «Зобов'язання і забезпечення»**

Облік зобов'язань та забезпечень ведеться відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Забезпечення це частина зобов'язань з невизначеною сумою, або часом погашення на дату балансу.

#### **Примітка 1.2.2.12 «Доходи та витрати»**

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариства іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є імовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарухування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції (товарів).

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками класів 7 та 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)».

#### **Примітка 1.2.2.13 «Іноземна валюта»**

Облік операцій в іноземній валюті здійснюється згідно з МСБО 21 «Вплив зміни валютних курсів».

На кожну дату балансу:

- а) монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на дату балансу;
- б) немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції;
- в) немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату здійснення господарської операції та на дату балансу.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Статті доходів, витрат та руху грошових коштів підлягають перерахунку за валютним курсом на дату здійснення операцій, за винятком випадків, коли фінансова звітність господарської одиниці складена у валюті країни з гіперінфляційною економікою.

#### **Примітка 1.2.2.14 «Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок»**

Протягом 2015 року Товариство не вносило зміни до облікової політики.

#### **Примітка 1.2.2.15 «Винагороди персоналу»**

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов'язання, включаються в зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.



Товариство сплачує фіксовані внески до фондів соціального страхування та страхує окремих співробітників якщо це вимагається законодавством України. Товариство не має юридичного або визначеного зобов'язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

**Примітка 1.2.2.16 «Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності»**

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

**Важливі управлінські судження.** Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність.

Визнання відстрочених податкових активів.

Міра, в якій відстрочені податкові активи можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмеження та невизначеності в різних податкових аспектах.

**Примітка 2. «Фінансові інвестиції (р. 1030,1035, 1160 Баланс)»**

Станом на 31.12.2015 року фінансові інвестиції складають 7 501 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1160 «Поточні фінансові інвестиції»

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 року складаються з:

- 3 538 207 (три мільйони п'ятсот тридцять вісім тисяч двісті сім) штук простих іменних акцій ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» номінальної вартості 0,25 грн. (нуль гривень 25 копійок). У 2016 році планується продати акції ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» за ціною не нижче 2.12 грн. (дві гривні 12 копійок) за одну акцію.

1.Фінансові інвестиції	Станом на 31.12.2014	Станом на 31.12.2015
1) Поточні фінансові інвестиції	7 501,0	7 501,0
Надходження	0,0	0,0
Вибуття	0,0	0,0

**Примітка 3. «Дебіторська заборгованість»**

Дебіторська заборгованість Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється компанією, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Дебіторська заборгованість відображається в сумі, вказаній в рахунку, за мінусом резервів під сумнівні борги та під знецінення цієї заборгованості.

**Примітка 4. «Власний капітал»**

Станом на 31.12.2015 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає суму 7502 тис. грн., з яких статутний капітал становить 7 501 тис. грн. Статутний капітал сформований на 100% за рахунок вкладів учасників в грошовій формі.

I. Власний капітал	Станом на 31.12.2014	Станом на 31.12.2015
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 501	7 501
Капітал у дооцінках	-	-
Додатковий капітал	-	-
Резервний капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-	1
Неоплачений капітал	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>7 501</b>	<b>7 502</b>

**Примітка 5. «Операції з пов'язаними особами»**

ПАТ «СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС» не складає консолідованої фінансової звітності, що оприлюднюються.

У Товариства не було відносин з пов'язаними сторонам.

**Примітка 6. «Ризики»**

Товариство схильне до різних ризиків у зв'язку з наявністю фінансових інструментів. Основними видами ризиків є ринковий ризик і ризик ліквідності.

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство можливо не зможе виконати свої зобов'язання. Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом моніторингу запланованих витрат, а також прогнозу потоків грошових коштів, що виникають щодня у зв'язку з діяльністю.

За попередні періоди не було виявлено безнадійних або сумнівних боргів і тому необхідності в корегуваннях не було. На кожен звітну дату компанія оцінює рівень сумнівних боргів та робить корегування резерву сумнівних боргів. Забезпечення виплат персоналу не нараховуються.

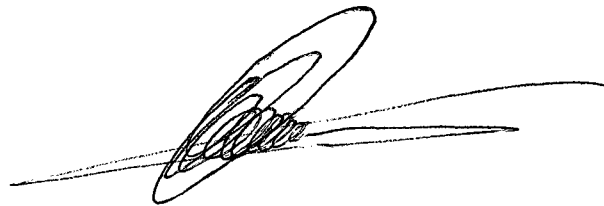
**Примітка 7. «Події після дати балансу»**

Події після дати балансу – це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення прибутку чи іншої вибіркової фінансової інформації.

Станом на 19.02.2016, в Товариства виникають події після дати балансу, які суттєво впливають на фінансово-господарську діяльність Товариства.

Відповідно до договору купівлі продажу цінних паперів №БВ-16/38 від 19.02.2016 Товариство продало прості іменні акції ПАТ «ЗНВКІФ «АМРІТА» у кількості 3 538 207 (три мільйони п'ятсот тридцять вісім тисяч двісті сім) штук за ціною 7 505 000 (сім мільйонів п'ятсот п'ять тисяч) гривень 00 копійок.

Директор



Єльчик О.М.

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

ІНСТІТУТ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ  
ТОВ "АУДИТ-СЕРВІСІНГ"  
ДИРЕКТОР ПО АУДИТУ  
Орлова В.К.

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2016	01	01
39001724		
8039100000		
230		
66.12		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "СЕМПРЕ СИСТЕМ ФІНАНС" за ЄДРПОУ

Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ Р-Н М.КИЄВА за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КВЕД

Середня кількість працівників 2

Адреса, телефон 01032, Київ, Саксаганського, будинок 119, тел. 044-223-25-38

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2015 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших	1035	-	-
інші фінансові інвестиції	1040	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045	-	-
Відстрочені податкові активи	1090	-	-
Інші необоротні активи	1095	-	-
<b>Усього за розділом I</b>			
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1155	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	7 501	7 501
Поточні фінансові інвестиції	1165	-	5
Гроші та їх еквіваленти	1167	-	5
Рахунки в банках	1170	-	-
Витрати майбутніх періодів	1190	-	-
Інші оборотні активи	1195	7 501	7 506
<b>Усього за розділом II</b>			
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
Баланс	1200	-	-
	1300	7 501	7 506

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 501	7 501
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	1
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 501</b>	<b>7 502</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	3
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	-	<b>4</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>7 501</b>	<b>7 506</b>

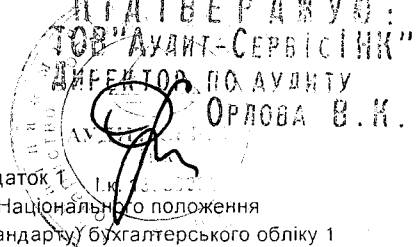
Керівник

Ельчик О.М.

Головний бухгалтер

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





Додаток 1  
до Національного положення  
(стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової  
звітності"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2016	01	01
	39001724		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС"  
(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Істий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
<b>Валовий :</b>			
прибуток	2090	5	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20)	-
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(15)	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	16	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1	-
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1	-
збиток	2355	-	-

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

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

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	14	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	5	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>20</b>	-

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Єльчик О.М.

Головний бухгалтер



Додаток 1  
 до Національного положення  
 (стандарту) бухгалтерського обліку 1.  
 "Загальні вимоги до фінансової  
 звітності"

Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31  
 за ЄДРПОУ 39001724

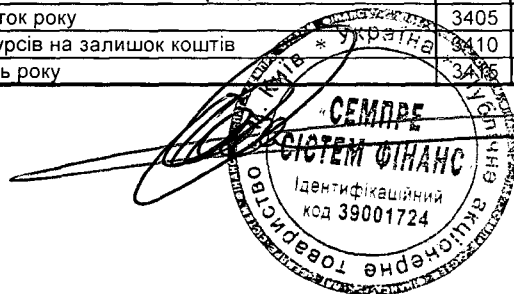
Підприємство Публічне акціонерне товариство "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС"  
 (найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
 за 2015 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5	-
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	16	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-	-
Праці	3105	(10)	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5)	-
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(1)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1)	-
Інші витрачання	3190	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>5</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	7 501
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів			
Інші надходження	3225	-	-
3250	-	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(7 501)
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>5</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>5</b>	<b>-</b>

Керівник  
 Головний бухгалтер



Ельчик О.М.

ПІДПИСАНО:  
 ТОВ "АУДИТ-СЕРВІСІНК"  
 ДИРЕКТОР ПО АУДИТУ  
 ОРДОВА В.К.

Додаток 1  
 до Національного положення  
 (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
 "Загальні вимоги до фінансової  
 звітності"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	Коди		
	2016	01	01
	39001724		

Підприємство Публічне акціонерне товариство "СЕМПРЕ СІСТЕМ ФІНАНС"  
 (найменування)

**Звіт про власний капітал**  
 за 2015 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 501	-	-	-	-	-	-	7 501
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 501	-	-	-	-	-	-	7 501
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1	-	-	1
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	1	-	-	1
Залишок на кінець року	4300	7 501	-	-	-	1	-	-	7 502

Керівник  О.М.

Головний бухгалтер

