

*Інвесторам Пайового венчурного недиверсифікованого
закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС»
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»*

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

**Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду
«ГЕРМЕС»**

**активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
станом на 31 грудня 2013 року**

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Вступний параграф.

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування: Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»;

Тип, вид та клас фонду: закритий, недиверсифікований, венчурний фонд;

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: № 1429 від 22 квітня 2010 року;

Регістраційний код за ЄДРІСІ: 2331429;

Строк діяльності інвестиційного фонду: Термін закінчення діяльності фонду - 22.04.2035 р.

Основні відомості про компанію з управління активами (КУА):

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»;

Код за ЄДРПОУ: 34764337;

Вид діяльності за КВЕД: 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.30 Управління фондами;

Місцезнаходження: 01011, місто Київ, вулиця Панаса Мирного, будинок 28-А, офіс 151, телефон (044) 220-01-03.

Опис аудиторської перевірки:

Нами було проведено аудит наданої в додатках фінансової звітності Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС» активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на «31» грудня 2013 року (форма № 1 у відповідності з НП(С)БО 1, Додаток № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (форма № 2 у відповідності з НП(С)БО 1, Додаток № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік (форма № 3 у відповідності з НП(С)БО 1, Додаток № 3);
- Звіт про власний капітал за 2013 рік (форма № 4 у відповідності з НП(С)БО 1, Додаток № 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік (Додаток № 5).

Аудит було проведено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651.

Формування статей Балансу (форма № 1), Звіту про фінансові результати (форма № 2), Звіту про рух грошових коштів (форма № 3) та Звіту про власний капітал (Форма № 4), які відповідають вимогам НП(С)БО 1 здійснено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за наступними принципами облікової політики:

- Активи відображаються в обліку за умови отримання підприємством економічних вигод у майбутньому;

- Дебіторська заборгованість визнається активом за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також достовірного визначення її суми;
- Резерв сумнівних боргів розраховується за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів;
- Для оцінки запасів при їх вибутті застосовується метод собівартості перших за часом надходжень запасів (ФІФО);
- Зобов'язання визначаються за умови існування ймовірності зменшення майбутніх економічних вигод, а також достовірності визначення суми зобов'язання;
- Дохід визначається в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу;
- Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Ця відповідальність включає планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора.

Відповідальність аудитора полягає в тому, щоб висловити думку щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту.

Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались етичних норм, спланували та провели аудит з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти та звітність в цілому не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. При оцінці цього ризику аудитор розглядає систему внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності з метою визначення процедур аудиту, які необхідні в конкретних обставинах, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Аудит також включає оцінку відповідності застосованої облікової політики та обґрунтованості бухгалтерських оцінок, що використовувались керівництвом при складанні фінансової звітності, а також загальне представлення фінансової звітності.

Під час аудиторської перевірки було проаналізовано принципи облікової політики Компанії, розглянуто застосовані керівництвом Компанії:

- принципи визначення розміру активів та зобов'язань;
- принципи визначення власного капіталу, його структури та призначення;
- принципи використання та розподілу прибутку;
- принципи складання фінансової звітності в цілому.

При формуванні аудиторської думки та складанні аудиторського висновку аудитор керувався вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА), зокрема:

- МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;
- МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Також при складанні аудиторського висновку аудитор керувався:

- Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженими Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року № 991 та зареєстрованими в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 р. за № 1119/23651;
- Положенням щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року № 1528 (із внесеними змінами і доповненнями).

Ми вважаємо, що отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Висловлення думки стосовно фінансової звітності

На нашу думку, представлена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно відображає фактичний фінансовий стан Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за 2013 рік, у відповідності до вимог національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ.

Інформація про активи

Застосовані Фондом принципи визнання, оцінки, розкриття та подання інформації щодо складу та вартості активів, відповідають вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

За показниками Балансу Фонду (Звіту про фінансовий стан) необоротні активи визнані:

- в сумі 45 тис. грн. - станом на 31.12.2013 року,
- в сумі 45 тис. грн. - станом на 01.01.2013 року.

За показниками Балансу Фонду (Звіту про фінансовий стан) оборотні активи визнані:

- в сумі 102 518 тис. грн. - станом на 31.12.2013 року,
- в сумі 86 648 тис. грн. - станом на 01.01.2013 року.

Інформація про зобов'язання

Застосовані Фондом принципи визнання, оцінки, розкриття та подання інформації щодо складу та вартості зобов'язань, відповідають вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

За показниками Балансу Фонду (Звіту про фінансовий стан) загальна сума поточних зобов'язань становить:

- суму в розмірі 477 тис. грн. – станом на 31.12.2013 року,
- суму в розмірі 108 тис. грн. – станом на 01.01.2013 року.

Інформація про чистий прибуток (збиток)

Застосовані Фондом принципи визнання та розкриття інформації щодо чистого прибутку (збитку), відповідають вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

В балансі Фонду (Звіту про фінансовий стан) чистий прибуток (збиток) визнаний:

- прибуток в сумі 3 317 тис. грн. - станом на 31.12.2013 року,
- прибуток в сумі 2 900 тис. грн. - станом на 01.01.2013 року.

Протягом звітного 2013 року Фондом було отримано прибуток в загальному розмірі 417 тис. грн.

Ми підтверджуємо достовірність, повноту та відповідність законодавству застосованих принципів визнання, класифікації, оцінки, подання та розкриття інформації щодо активів та зобов'язань Фонду.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок визначення вартості чистих активів ІСІ.

Порядок і терміни визначення вартості чистих активів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», протягом 2013 року відповідали вимогам статті 35 Закону «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» від 15.03.2001 р. № 2299-III (із внесеними змінами) та розділу III Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 02.07.2002 р. № 201 (із внесеними змінами).

Протягом 2013 року Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС» здійснювала розрахунок вартості чистих активів венчурного фонду на кінець року та кінець звітного кварталу, а також на кожний день, що передував дню прийому заявок на розміщення та викуп інвестиційних сертифікатів.

Оцінка активів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою

відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», станом на 31.12.2013 року відповідає вимогам розділу II Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 02.07.2002 р. № 201 (із внесеними змінами). Поточну дебіторську заборгованість з терміном погашення менше 1 року оцінено за чистою реалізаційною вартістю.

Інформація про відповідність складу та структури активів, що перебувають у портфелі ІСІ, вимогам законодавства, що висувуються до окремих видів ІСІ.

Склад та структура активів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», станом на 31.12.2013 року відповідають вимогам статті 34 Закону «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» від 15.03.2001 р. № 2299-III (із внесеними змінами) та розділу IV Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 11.01.2002 р. № 12 (із внесеними змінами).

До складу активів Фонду входять корпоративні права, грошові кошти, запаси та боргові зобов'язання, оформлені договором позики та в інший спосіб, не заборонений законодавством України.

Позика, надана за рахунок коштів венчурного Фонду, надано юридичній особі, учасником якої є венчурний фонд.

Інформація про дотримання вимог законодавства щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ІСІ.

Склад та розміри витрат, які відшкодовувалися за рахунок активів ІСІ протягом 2013 року, відповідають вимогам Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 02.07.2002 р. № 196.

Протягом 2013 року за рахунок активів ІСІ було сплачено винагороду компанії з управління активами ІСІ, винагороду аудиторів ІСІ, послуги депозитарію / зберігача, розрахунково-касове обслуговування ІСІ банком та витрати, пов'язані з придбанням та реалізацією нерухомого майна, що перебуває на стадії будівництва.

Розмір винагороди компанії з управління активами визначено регламентом пайового інвестиційного фонду.

Інформація про відповідність розміру активів ІСІ мінімальному обсягу активів, встановлену законом.

Мінімальний обсяг активів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», станом на 31.12.2013 року відповідає вимогам статті 22 Закону «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» від 15.03.2001 р. № 2299-III (із внесеними змінами), а також вимогам розділу I Положення про порядок розміщення, обігу та викупу цінних паперів інституту спільного інвестування, затвердженого рішенням ДКЦПФР від 09.01.2003 року № 3.

Обсяг активів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС», активи якого перебувають в управлінні Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», станом на 31.12.2013 року становить 102 563 тис. грн. та є більшим, ніж розмір початкового статутного капіталу корпоративного інвестиційного фонду станом на 31.12.2013 року (1 523 тис. грн.)

Інформація про наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Аудит передбачав виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності унаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

На думку аудитора, запроваджена згідно Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (затверджено Протоколом № 45 від 30.11.2012 року Загальних зборів учасників ТОВ «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ») система внутрішнього аудиту (контролю) в повній мірі забезпечує організацію, внутрішній аудит та дієвий внутрішній контроль діяльності Фонду згідно чинного законодавства України.

Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку.

Інформація про перелік пов'язаних осіб

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності Фонду, аудитором було визначено наступний перелік пов'язаних осіб:

Власники Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ», в управлінні якої перебувають активи Фонду – Будзуляк Богдан Володимирович, ідентифікаційний код 1708431352 (частка в статутному фонді Компанії становить 92,6353%) та Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКО ТЕХНО», код за ЄДРПОУ 33150516 (частка в статутному фонді Компанії становить 7,3647%).

Керівник Компанії з управління активами – Сливчук Ольга Михайлівна (ідентифікаційний код 2019104420).

Юридична особа, в якій Компанія бере участь – Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Газ-Ойл Карпати», код за ЄДРПОУ 34622960 (частка в статутному капіталі 18,3%).

Інформація про наявність подій після дати балансу

При проведенні аудиту та на дату подання Аудиторського звіту (висновку) аудитором не виявлено подій після дати балансу станом на 31.12.2013 року, які б не були відображені у фінансовій звітності, проте могли б мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Додаткова інформація згідно вимог Рішення ДКЦПФР від 19.12.2006 р. № 1528

На нашу думку, інформація за видами активів, про зобов'язання та про власний капітал розкрита у фінансових звітах Фонду відповідно до нормативних вимог національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Вартість чистих активів Фонду в розрахунку на один інвестиційний сертифікат станом на «31» грудня 2013 року згідно Довідки про вартість чистих активів Фонду складає 10 405,26 грн.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»;

Код за ЄДРПОУ: 30371406;

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ): № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України від 30.03.2001 р. № 100, Рішенням Аудиторської палати України від 27 січня 2011 року № 227/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 27 січня 2016 року;

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією: Реєстраційний номер Свідоцтва: 86. Серія та номер Свідоцтва: П000086. Строк дії Свідоцтва: з 16.04.2013 року по 27.01.2016 року.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ: Набоченко Оксана Арнольдівна – сертифікат серії А № 003980, виданий 27.10.1999 року, терміном дії до 27.10.2018 року; Шевцова Тетяна Сергіївна – сертифікат серії А № 000893, виданий 28.03.1996 року, терміном дії до 28.03.2015 року;

Місцезнаходження: 04080, місто Київ, вулиця Фрунзе, будинок 14-18, квартира 49. Телефон (044) 502-67-18.

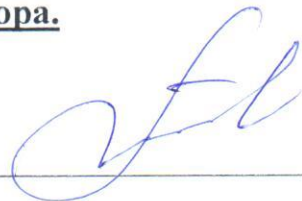
Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір про аудиторське обслуговування від «01» серпня 2013 року № 28 та Протокол № 1 до Договору № 28 про аудиторське обслуговування від «21» січня 2014 року;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: Дата початку проведення аудиту – 18.02.2014 року, дата закінчення проведення аудиту – 18.03.2014 року.

Підпис аудитора та підпис директора.

Директор ТОВ «Аудиторська фірма
«Капітал Плюс»
(сертифікат серії А № 000893)



Шевцова Т.С.

Аудитор ТОВ «Аудиторська фірма
«Капітал Плюс»
(сертифікат серії А № 003980)



Набоченко О.А.

Дата аудиторського висновку.

«18» березня 2014 року.



Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство **ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю**
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
Територія **Печерський р-н м.Києва**
Організаційно-правова форма господарювання _____
Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
14	01	01
34764337		
8038200000		
64.99		

Середня кількість працівників¹Адреса, телефон **01011, м.Київ, вул. Панаса Мирного, буд. 28-А, офіс 151. Телефон (044) 220-01-03**

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на «31» грудня 2013 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	45	45
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	45	45
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	21
Виробничі запаси	1101	-	21
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1 299
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	70 190	99 885
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-

Гроші та їх еквіваленти	1165	16 458	1 313
Рахунки в банках	1167	16 458	1 313
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	86 648	102 518
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	86 693	102 563
Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	240 000	240 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	251	659
Емісійний дохід	1411	251	659
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2 900	3 317
Неоплачений капітал	1425	(156 566)	(141 890)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	86 585	102 086
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	108	477
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	108	477
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	86 693	102 563

Керівник _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



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

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
(найменування)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
14	01	01
34764337		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	1 683	-
Адміністративні витрати	2130	(1 417)	(1 071)
Витрати на збут	2150	(191)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(957)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(882)	(1 071)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 299	4 240
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	417	3 169
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	417	3 169
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	417	3 169

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	1 608	1 071
Разом	2550	1 608	1 071

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 _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
14	01	01
34764337		

Підприємство ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
 (найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2013 р.

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходженні від повернення авансів	3020	-	-
Надходженні від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	1 683	-
Інші надходження	3095	3	8 650
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 263)	(1 013)
Праці	3105	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-	-
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-	-
Інші витрачання	3190	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	423	7 637
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	777
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	52 837
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(20 072)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(29 695)	(68 180)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(29 695)	(34 638)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	14 127	43 274
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)

Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	14 127	43 274
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(15 145)	16 273
Залишок коштів на початок року	3405	16 458	185
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 313	16 458

Керівник _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»

(найменування)

КОДИ

14 01 01

34764337

Звіт про власний капітал
за 2013 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	240 000	-	251	-	2 900	(156 566)	-	86 585
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	240 000	-	251	-	2 900	(156 566)	-	86 585
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	408	-	417	-	-	825
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	-	-	-	-	-	14 676	-	14 676
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 у капіталі	4295	-	-	408	-	417	14 676	-
Залишок на кінець року	4300	240 000	-	659	-	3 317	(141 890)	-
								15 501
								102 086

Керівник _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



Коди		
2014	01	01
34764337		
8038200000		
64.99		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ

ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» ТОВ «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
Печерський р-н м.Києва

Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова
форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру:

Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)
за КВЕД
Контрольна сума

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2013 рік
Форма N 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійш ло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нара- хова-но амор- тиза-ції за рік	Втра-ти від змен- шення кори- сності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первіс- на (пере- оціне- на) вартіс- ть	знос		пер- вісна (пере- оціне- на) вартіс- ть	знос	пер- вісна (пере- оціне- на) вартіс- ть	знос			первісна (пере- оціне- на) вартість	знос	первісна (пере- оціне- на) вартість	знос			
				пер- вісної (пере- оціне- ної) вартос- ті					знос	пер- вісна (пере- оціне- на) вартіс- ть					знос	пер- вісної (пере- оціне- ної) вартос- ті	знос
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності																
	вартість оформлених у заставу основних засобів																
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)																
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів																
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів																
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів призначених для продажу																
	залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу																
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування																
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду																	
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності																
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненою за справедливою вартістю																

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	-	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

IV. Фінансові інвестиції

8	Код рядка	За рік	На кінець року	
1	2	3	довгострокові	Поточні
			4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	45	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	45	-

-із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
інші операційні доходи і витрати	490	1 683	957
У тому числі:			
Відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
Непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1 299	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними)
 контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4
 фінансові витрати включені до собівартості продукції основної діяльності

(631) _____

(632) _____ %

(633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	1 313
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 313

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат винагороди за підсумками роботи зарік	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	21	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	21	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) _____

переданих у переробку (922) _____

оформлених в заставу (923) _____

переданих на комісію (924) _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) _____

3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси призначені для продажу (926) _____

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 24 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	99 885	99 885	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

3 рядків 940 і 950 графа 3 Заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	-	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	-	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	-	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання		-
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – всього	1240	-
у тому числі		-
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – всього	1250	-
у тому числі		-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	-
Використано за рік – усього	1310	-
у тому числі на:		-
будівництво об'єктів	1311	-
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок року первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними істотно- реннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:		-		-		-	-		-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Головного бухгалтер
 М.К.  О.М.Сливчук
 О.Г.Резніченко



ПРИМІТКИ
до фінансової звітності за 2013 рік
Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду
«ГЕРМЕС»
активи якого перебувають в управлінні
ТОВ «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»

Примітка 1

Фінансові інвестиції.

У статті Балансу «**Довгострокові фінансові інвестиції**» відображено фінансові інвестиції, здійснені на період більше одного року.

В складі довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2013 р. враховано корпоративні права в капіталі ТОВ «ТОВ БУДІНВЕСТ» (код за ЄДРПОУ 35977775) в сумі 45 тис. грн. Зазначені корпоративні права враховано за справедливою вартістю.

Загальна вартість довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2013 р. становить **45 тис. грн.**

Примітка 2

Запаси.

Запаси було відображено в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, а також за умови можливості достовірного визначення їх вартості.

У складі запасів станом на 31.12.2013 р. було відображено виробничі запаси загальною вартістю **21 тис. грн.**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані запаси було зараховано на баланс за первісною вартістю.

При відпуску (вибутті) запасів їх оцінку було здійснено за методом собівартості перших за часом надходжень запасів (ФІФО).

Примітка 3

Дебіторська заборгованість.

Дебіторську заборгованість було відображено у балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигод, а також за умови достовірного визначення її суми.

В статті Балансу «**Дебіторська заборгованість за розрахунками із нарахованих доходів**» станом на 31.12.2013 р. враховано поточну заборгованість в сумі **1 299 тис. грн.** за нарахованими відсотками за виданою Фондом короткостроковою відсотковою позикою.

В статті Балансу «**Інша поточна дебіторська заборгованість**» враховано заборгованість за інвестиційним договором на придбання нерухомості на загальну суму 89 225 тис. грн. та заборгованість за короткостроковою відсотковою позикою, надану Фондом, на загальну суму 10 660 тис. грн.

Загальна вартість іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 року становить **99 885 тис. грн.**

Станом на звітну дату 31.12.2013 року сумнівних боргів та безнадійної дебіторської заборгованості Фонд не має, наявна заборгованість є поточною, резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Примітка 4

Гроші та їх еквіваленти.

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено суму залишку грошових коштів на поточних рахунках в загальній сумі 1 313 тис. грн.

Загальна вартість залишку грошових коштів станом на 31.12.2013 р. становить **1 313 тис. грн.**

Примітка 5

Інформація про власний капітал.

У статті Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал» наведено зафіксовану Проспектом емісії інвестиційних сертифікатів Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГЕРМЕС» Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» загальну суму випуску інвестиційних сертифікатів в розмірі **240 000 тис. грн.**

Номінальна вартість інвестиційних сертифікатів становить 10 тис. грн., форма випуску – іменні, кількість – 24 000 штук, форма існування інвестиційних сертифікатів – бездокументарна.

Станом на 31.12.2013 року кількість інвестиційних сертифікатів в обігу становить 9 811 штук.

У статті Балансу «Додатковий капітал» / «Емісійний дохід» наведено суму перевищення вартості розміщення інвестиційних сертифікатів над їх номінальною вартістю.

Станом на 31.12.2013 р. сума додаткового капіталу складала **659 тис. грн.**

У статті Балансу «Неоплачений капітал» наведено вартість нерозміщених інвестиційних сертифікатів Фонду в розмірі **141 890 тис. грн.**

Кількість нерозміщених інвестиційних сертифікатів Фонду станом на 31.12.2013 року становить 14 189 штук.

У статті Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» станом на звітну дату 31.12.2013 року враховано суму прибутку в розмірі **3 317 тис. грн.**

Примітка 6

Фінансовий результат. Вартість чистих активів.

За 2013 рік Фондом було отримано прибуток в розмірі **417 тис. грн.**

У відповідності до затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 року № 1528 Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку щодо проведення

розрахунку чистих активів, аудиторамі проведений також розрахунок вартості чистих активів ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» ТОВ «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» станом на 31.12.2013 р.

В таблиці наведено розрахунок вартості чистих активів Фонду станом на 31.12.2013 року на підставі даних фінансової звітності, наведеної в додатках, а також вартість чистих активів в розрахунку на одій інвестиційний сертифікат.

Найменування показника	Значення
Активи фонду	102 563 тис. грн.
Зобов'язання фонду	477 тис. грн.
Вартість чистих активів Фонду	102 086 тис. грн.
Кількість інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу	9 811 штук
Вартість чистих активів в розрахунку на один ІС	10,41 тис. грн./одиночку

Примітка 7

Поточні зобов'язання.

У статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» станом на 31.12.2013 року відображено суму зобов'язань перед Компанією з управління активами Фонду за нарахованою винагородою в розмірі 477 тис. грн.

Таким чином, розмір поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 року становить **477 тис. грн.**

Примітка 8

Дохід.

Дохід визнавався під час збільшення активів або зменшення зобов'язань, що зумовлювало зростання власного капіталу, та за умови, якщо оцінку доходу можна було достовірно визначити.

Визнані доходи від звичайної діяльності було класифіковано в бухгалтерському обліку за такими групами:

Доходи за групами	Сума, тис. грн.
Інші операційні доходи	1 683
Інші фінансові доходи	1 299
РАЗОМ:	2 982

У складі *інших операційних доходів* загальною сумою 1 683 тис. грн. відображено відсотки, нараховані банківською установою на залишки коштів на поточному та депозитному рахунках.

У складі *інших фінансових доходів* загальною сумою 1 299 тис. грн. відображено відсотки, нараховані згідно договору відсоткової позики.

Примітка 9

Витрати.

Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або зі збільшенням зобов'язань.

Визнані витрати від звичайної діяльності було класифіковано в бухгалтерському обліку за такими групами:

Витрати за групами	Сума, тис. грн.
Адміністративні витрати	1 417
Витрати на збут	191
Інші операційні витрати	957
РАЗОМ:	2 565

В складі *адміністративних витрат* загальною сумою 1 417 тис. грн. враховано:

- суму винагороди КУА в розмірі 1 402 тис. грн.,
- суму винагороди аудитору в розмірі 6 тис. грн.,
- суму винагороди зберігачу в розмірі 8 тис. грн.,
- суму інших адміністративних витрат в розмірі 1 тис. грн.

В складі *витрат на збут* загальною сумою 191 тис. грн. враховано маркетингові витрати, пов'язані з придбанням та реалізацією нерухомого майна, що перебуває на стадії будівництва.

В складі *інших операційних витрат* загальною сумою 957 тис. грн. враховано суму збитку внаслідок первинного розміщення інвестиційних сертифікатів за ціною нижче номінальної вартості.

Примітка 10

Інформація про рух грошових коштів.

Протягом звітного року рух грошових коштів склав:

- від операційної діяльності – 423 тис. грн. (надходження),
- від інвестиційної діяльності – 29 695 тис. грн. (видаток),
- від фінансової діяльності – 14 127 тис. грн. (надходження).

Чистий рух коштів за 2013 рік склав 15 145 тис. грн. (видаток)

Залишок грошових коштів на кінець 2013 року становить 1 313 тис. грн.