

*Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»*

*Керівництву 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
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 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;

Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів – діяльності з управління активами інституційних інвесторів: Серія АГ, № 580261, дата видачі 27.02.2012 р., строк дії ліцензії з 27.02.2012 р. необмежений;

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ГЕРМЕС» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331429);

Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «КАРПАТИ» (реєстраційний код за ЄДРІСІ 2331557);

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 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 відображено в обліку за умови отримання підприємством економічних вигод у майбутньому;
- Дебіторську заборгованість визнано активом за умови існування можливості 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 визначалися за умови існування можливості зменшення майбутніх економічних вигод, а також достовірності визначення суми зобов'язання;
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу;
- Витрати було відображено 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 Фонду. 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 формулюванні аудиторської думки та складання 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, 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;
- 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 щодо фінансової звітності

На нашу думку, представлена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно відображає фактичний фінансовий стан 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.

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор.

Інформація щодо відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Розмір **статутного капіталу** Компанії, сплачений грошовими коштами, становить суму в розмірі 9 028 000,00 грн. та відповідає законодавчим вимогам щодо розміру статутного капіталу Компанії з управління активами, визначеним п.3 Глави 1 Розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами), затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23.07.2013 р. № 1218.

Розмір **власного капіталу** Компанії станом на 31.12.2013 року становить 8 719 тис. грн. та відповідає вимогам п.12 глави 3 розділу II вищезазначених Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), згідно якого Компанія з управління активами, яка не управляє активами недержавних пенсійних фондів, зобов'язана підтримувати розмір власного капіталу на рівні не меншому ніж 7 000 000,00 гривень.

Інформація про активи

Інформація, розкрита Компанією щодо активів, повністю відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та іншим П(С)БО. Згідно балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума необоротних активів становить:

- станом на 31.12.2013 року суму в розмірі 7 461 тис. грн.,
- станом на 01.01.2013 року суму в розмірі 7 911 тис. грн.

Згідно балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума оборотних активів становить:

- станом на 31.12.2013 року суму в розмірі 1 396 тис. грн.,
- станом на 01.01.2013 року суму в розмірі 1 511 тис. грн.

Інформація про зобов'язання

Інформація, розкрита Компанією щодо зобов'язань, повністю відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та іншим П(С)БО. Згідно балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума поточних зобов'язань становить:

- станом на 31.12.2013 року суму в розмірі 138 тис. грн.,
- станом на 01.01.2013 року суму в розмірі 85 тис. грн.

Інформація про чистий прибуток (збиток)

Інформація, розкрита Компанією щодо чистого прибутку (збитку), повністю відповідає вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та іншим П(С)БО. Згідно балансу Компанії (Звіту про фінансовий стан) загальна сума прибутку (збитку) становить:

- станом на 31.12.2013 року суму збитку в розмірі 382 тис. грн.,
- станом на 01.01.2013 року суму прибутку в розмірі 309 тис. грн.

Протягом звітного 2013 року Компанією було отримано загальну суму збитку в розмірі 618 тис. грн.

Ми підтверджуємо достовірність, повноту та відповідність законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

Інформація про формування та сплату статутного капіталу

Загальний розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» станом на 31.12.2013 року становить 9 028 000,00 грн.

Станом на 31.12.2013 року статутний фонд сплачений засновниками Товариства в повному обсязі в сумі 9 028 000,00 грн., сплату підтверджено первинними документами:

Учасник	Форма внеску	Фактично внесено на 31.12.2013 р., грн.	Підтверджуючий документ
ТОВ «КОРСО КОНСАЛТИНГ»	Грошові кошти	664 885,50	Плат. доручення № 158 від 07.11.2006 р. на суму 664 885,50 грн.
Безрукова Марина Олександрівна	Грошові кошти	332 542,50 (\$65,850.00 за курсом 5,05 грн./1 долар США)	Квитанція б/н від 17.11.2006 р. на суму 332 542,50 грн. (\$65,850.00 за курсом 5,05 грн./1 долар США)
ТОВ «ЕКО ТЕХНО»	Грошові кошти	664 885,50	Плат. доручення № 6 від 22.11.2006 р. на суму 620 000,00 грн. Плат. доручення № 2 від 24.11.2006 р. на суму 44 885,50 грн.
Черкасюк Володимир Сергійович	Грошові кошти	332 542,50	Плат. доручення № 1 від 24.11.2006 р. на суму 332 542,50 грн.
Будзуляк Богдан Володимирович	Грошові кошти	7 033 144,00	Плат. доручення № 265 від 30.10.2009 р. на суму 5 005 144,00 грн. Плат. доручення № 2 від 09.08.2010 р. на суму 2 028 000,00 грн.
Всього		9 028 000,00	

Інформація щодо відповідності резервного фонду установчим документам

Відповідно до п.7.9. Статуту, Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» створює резервний фонд у розмірі 25% статутного капіталу, що станом на 31.12.2013 року становить суму в розмірі 2 257 000,00 грн.

Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Станом на звітну дату 31.12.2013 року резервний фонд сформовано в сумі 72 542,68 грн.

Інформація про дотримання вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів

Товариством з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» дотримуються вимоги Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 року № 1343.

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 внаслідок 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, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Протоколом № 45 від 30.11.2012 року Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

Інформація про стан корпоративного управління відповідно до законодавства України

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати висновок щодо відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам законодавства України та вимогам Статуту.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можливо зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» відповідає вимогам Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про господарські товариства» та вимогам Статуту.

Допоміжна інформація, яка розкривається в аудиторському висновку.

Інформація про перелік пов'язаних осіб

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

Власники - 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 – 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

У аудитора відсутня інформація про наявність подій після дати балансу станом на 31.12.2013 року, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Інформація про ступінь ризику КУА на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА

Відповідно до вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 09.01.2013 р. № 1, Компанією було розраховано наступні показники станом на 31.12.2013 року:

Показник	Значення	Ризик	Бал
Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компанії	0,02	Дуже низький	0
Показник фінансової стійкості Компанії	0,98	Дуже низький	0
Показник рівня власного капіталу Компанії, яка не управляє активами недержавних пенсійних фондів	Власний капітал не менше 7 000 000,00 грн.	Дуже низький	0

Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців (у тому числі керівних посадових осіб) Компанії	Кількість сертифікатів – 3, відповідає кількості, що визначена ліцензійними умовами	Дуже низький	0
Показник формування резервного фонду Компанії	Резервний фонд сформований у розмірі 0,8% статутного капіталу	Дуже високий	4
Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням Компанії	Місцезнаходження не змінювалось	Дуже низький	0
Показник професійної репутації Компанії	Відсутні справи про правопорушення на ринку цінних паперів протягом одного року	Дуже низький	0

Таким чином, за винятком показника формування резервного фонду Компанії, всі інші показники вказують на дуже низький ступінь ризику Компанії.

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.

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 вартості чистих активів, аудиторами проведений також розрахунок вартості чистих активів Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» станом на 31.12.2013 р.

Показники розрахунку вартості чистих активів	Сума, тис. грн.
Активи, в т.ч.:	
Необоротні активи	7 461
Оборотні активи	1 396
АКТИВИ, усього	8 857
Зобов'язання, в т.ч.:	
Довгострокові зобов'язання	-
Поточні зобов'язання	138
Інші зобов'язання	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, усього	138
РОЗРАХУНКОВА ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ	8 719

Згідно з вимогами п.4 ст.144 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів.

Протягом звітного 2013 року в Компанії відбулась зміна складу посадових осіб – 31.10.2013 р. з посади головного бухгалтера було звільнено Навроцьку Олександру Василівну (Наказ № 141 від 14.10.2013 р). 01.11.2013 р. на посаду головного бухгалтера було прийнято Резніченко Оксану Григорівну (Наказ № 144 від 01.11.2013 р.)

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 аудиторів, які проводили 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 № 27 та Протокол № 1 до Договору № 27 про аудиторське обслуговування від «21» січня 2014 року;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: Дата початку проведення аудиту – 17.02.2014 року, дата закінчення проведення аудиту – 25.02.2014 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.

«26» лютого 2014 року.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
14	01	01
34764337		
8038200000		
240		
64.99		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»Територія Печерський р-н м.КиєваОрганізаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністюВид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.Середня кількість працівників¹ 7Адреса, 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	8	5
первісна вартість	1001	11	14
накопичена амортизація	1002	(3)	(9)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1	-
Основні засоби	1010	20	12
первісна вартість	1011	59	59
знос	1012	(39)	(47)
Інвестиційна нерухомість	1015	4 634	4 967
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	4 634	4 967
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	2 889	2 091
інші фінансові інвестиції	1035	359	386
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	7 911	7 461
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	1
Виробничі запаси	1101	1	1
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	392	766
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1	-
з бюджетом	1135	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	744	93

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	362	530
Рахунки в банках	1167	362	530
Витрати майбутніх періодів	1170	11	5
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 511	1 396
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	9 422	8 857
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9 028	9 028
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	73
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	309	(382)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	9 337	8 719
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	22	2
розрахунками з бюджетом	1620	63	136
у тому числі з податку на прибуток	1621	63	136
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Демоди майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	85	138
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	9 422	8 857

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)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
14	01	01
34764337		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
(найменування)

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	1 432	1 099
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	1 432	1 099
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	25	9
Адміністративні витрати	2130	(706)	(742)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(441)	(32)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	310	334
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	5
Інші доходи	2240	78	1 049
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(863)	(1 721)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(475)	(333)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(143)	(120)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(618)	(453)

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	(618)	(453)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6	10
Витрати на оплату праці	2505	401	394
Відрахування на соціальні заходи	2510	147	145
Амортизація	2515	11	6
Інші операційні витрати	2520	141	199
Разом	2550	706	754

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.)



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
14	01	01
34764337		

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	1 058	1 072
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	25	-
Інші надходження	3095	-	570
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(61)	(69)
Праці	3105	(329)	(323)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(162)	(159)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(60)	(60)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(70)	(53)
Витрачання на оплату авансів	3135	(476)	(363)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4)	(284)
Інші витрачання	3190	(138)	(58)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(217)	273
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	6
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	400	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(15)	(12)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	385	(6)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	168	267
Залишок коштів на початок року	3405	362	95
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	530	362

Керівник _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
14	01	01
34764337		

Звіт про власний капітал за 2013 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9 028	-	221	-	73	-	-	9 322
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	(221)	-	236	-	-	15
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	9 028	-	-	-	309	-	-	9 337
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(618)	-	-	(618)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	73	(73)	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності 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 у капіталі	4295	-	-	-	73	(691)	-	-	(618)
Залишок на кінець року	4300	9 028	-	-	73	(382)	-	-	8 719

Керівник _____ (Сливчук О.М.)

Головний бухгалтер _____ (Резніченко О.Г.)



Коди	
2014	01 01
34764337	
8038200000	
240	
64.99	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за ОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Товариство з обмеженою відповідальністю «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)
тис.грн.

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	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	070	11	3	3	-	-	-	-	6	-	-	-	14	9
Разом	080	11	3	3	-	-	-	-	6	-	-	-	14	9
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка **080** графа 14вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка **080** графа 15
Із рядка **080** графа 15
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нарахування амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		одержані за фінансовою орендою		у тому числі	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	3	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	4 634	-	333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 967	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	40	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	40	36	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	5	5	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	9	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	9	2	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	4	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	4 693	39	333	-	-	-	-	8	-	-	-	5 026	47	-	-	-	-
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 цілих майнових комплексів																	
	вартість основних засобів призначених для продажу																	
	залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу																	
	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
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	332	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	335	-

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	19	2 091	-
дочірні підприємства	360	-816	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	27	386	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-770	2 477	-

-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	25	441
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	-	-
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	78	863

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	530
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	530

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	-	-	-
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	1	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1	-	-

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) _____

З 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	766	766	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	93	93	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) _____

З 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 1	Код рядка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток	1210	143
Відстрочені податкові активи: на початок звітної року	1220	-
на кінець звітної року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання на початок звітної року	1230	-
на кінець звітної року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – всього	1240	143
у тому числі		
поточний податок на прибуток	1241	143
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 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	14
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	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		найбільше за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок року первісна вартість	залишок на кінець року накопичена амортизація	залишок на початок року	найбільше 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 перетво- реннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації		
			дохід	випрати				реалізації	первісного визнання та реалізації	
1	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
Головний бухгалтер

Сливчук О.М.
Резніченко О.Г.



ПРИМІТКИ
до фінансової звітності за 2013 рік
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ»

Примітка 1.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визначено такими, з урахуванням умови існування імовірності одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням, за первісною вартістю, виходячи з витрат на придбання (створення) та доведення до стану, в якому нематеріальний актив є придатним для використання за призначенням.

Загальна первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2013 р. становить **14 тис. грн.**, знос – 64%. Нарахування амортизації здійснювалось із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку корисного використання.

Станом на 31.12.2013 р. в складі нематеріальних активів за їх первісною вартістю враховано програмне забезпечення на загальну суму 10 тис. грн. та інші нематеріальні активи на загальну суму 4 тис. грн.

Примітка 2.

Основні засоби, необоротні матеріальні активи та інвестиційна нерухомість.

Протягом 2013 року визначення складу основних засобів та МНМА здійснювалось у відповідності до положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 “Основні засоби”.

Основними засобами визнавались матеріальні активи, що утримуються підприємством для надання послуг, здачі в оренду іншим особам або для адміністративних та соціально-культурних функцій та будуть використовуватись, як очікується, терміном більше одного року та вартість яких перевищує 2 000 грн.

З метою бухгалтерського обліку основні засоби та необоротні матеріальні активи класифіковані за наступними групами:

Основні засоби:

1. Машини та обладнання.
2. Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
3. Інші основні засоби

Інші необоротні матеріальні активи:

1. Малоцінні необоротні матеріальні активи.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом, виходячи із первісної вартості об'єктів протягом строку корисного використання.

Амортизація МНМА нараховувалась у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання.

Власні основні засоби та МНМА Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» станом на 31.12.2013 р. наведено нижче:

<i>Основні засоби</i>	<i>Первісна вартість, тис. грн.</i>	<i>Знос, тис. грн.</i>	<i>Залишкова вартість, тис. грн.</i>
Машини та обладнання	40	36	4
Інструменти, прилади та інвентар	5	5	0
Інші основні засоби	9	2	7
Малоцінні необоротні матеріальні активи	5	4	1
РАЗОМ:	59	47	12

Протягом 2013 фінансового року визнання **інвестиційної нерухомості** здійснювалось у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 32 «Інвестиційна нерухомість».

Інвестиційну нерухомість Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» станом на 31.12.2013 р. наведено нижче:

<i>Інвестиційна нерухомість</i>	<i>Первісна вартість, тис. грн.</i>	<i>Знос, тис. грн.</i>	<i>Залишкова вартість, тис. грн.</i>
Будівлі та споруди	4 967	0	4 967
Разом:	4 967	0	4 967

Примітка 3.

Довгострокові 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» в сумі 12 тис. грн. та в капіталі ТОВ «Фінансова компанія «ГАЗ-ОЙЛ КАРПАТИ» в сумі 2 079 тис. грн. Зазначені корпоративні права враховано за справедливою вартістю відповідно до вимог П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» щодо відображення фінансової інвестиції на дату балансу 31.12.2013 р. з врахуванням змін загального розміру власного капіталу об'єкту інвестування.

В складі Інших довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2013 р. враховано інвестиційні сертифікати ПВНЗІФ «ГЕРМЕС» в кількості 29 штук загальною вартістю 302 тис. грн. та інвестиційні сертифікати ПВНЗІФ «КАРПАТИ» в кількості 7 штук загальною вартістю 84 тис. грн.

Зазначені фінансові інвестиції враховано за справедливою вартістю відповідно до вимог П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Загальна вартість довгострокових фінансових інвестицій станом на 31.12.2013 р. становить **2 477 тис. грн.**

Примітка 4.

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 малоцінні та швидкозношувані предмети загальною вартістю **1 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 5.

Дебіторська заборгованість

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

В складі статті Балансу «**Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги**» відображено поточну заборгованість інвестиційних фондів, що знаходяться в управлінні Компанії, за послуги з управління активами в сумі 490 тис. грн. та поточну заборгованість за надані послуги в сумі 276 тис. грн.

Загальна вартість дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. становить **766 тис. грн.**

В складі статті Балансу «**Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом**» відображено поточну заборгованість перед бюджетом за податком на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в сумі 1 тис.

Загальна вартість дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2013 р. становить **1 тис. грн.**

В складі статті Балансу «**Інша поточна дебіторська заборгованість**» відображено заборгованість за наданою короткостроковою фінансовою допомогою в сумі 80 тис. грн. та заборгованість за розрахунками по інших операціях в сумі 13 тис. грн.

Загальна вартість іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 р. становить **93 тис. грн.**

Примітка 6.

Грошові кошти.

У статті Балансу «**Грошові кошти**» відображено суму залишку грошових коштів на поточних рахунках в сумі 530 тис. грн.

Загальна вартість залишку грошових коштів станом на 31.12.2013 р. становить **530 тис. грн.**

Примітка 7.

Витрати майбутніх періодів.

У складі витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2013 р. відображено витрати в розмірі **5 тис. грн.**, що мали місце протягом попереднього звітного періоду але мають бути включені до витрат в майбутніх періодах.

Примітка 8.**Інформація про власний капітал**

У статті Балансу «**Статутний капітал**» наведено зафіксований Статутом Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНВЕСТ-АКТИВ» загальний розмір статутного капіталу в сумі **9 028 000,00 грн.**

Станом на 31.12.2013 року статутний фонд сплачений засновниками та учасниками Товариства в повному обсязі в сумі 9 028 000,00 грн., сплату підтверджено первинними документами:

<i>Учасник</i>	<i>Форма внеску</i>	<i>Фактично внесено на 31.12.2013 р., грн.</i>	<i>Підтверджуючий документ</i>
ТОВ «КОРСО КОНСАЛТИНГ»	Грошові кошти	664 885,50	Плат. доручення № 158 від 07.11.2006 р. на суму 664 885,50 грн.
Безрукова Марина Олександрівна	Грошові кошти	332 542,50 (\$65,850.00 за курсом 5,05 грн./1 долар США)	Квитанція б/н від 17.11.2006 р. на суму 332 542,50 грн. (\$65,850.00 за курсом 5,05 грн./1 долар США)
ТОВ «ЕКО ТЕХНО»	Грошові кошти	664 885,50	Плат. доручення № 6 від 22.11.2006 р. на суму 620 000,00 грн. Плат. доручення № 2 від 24.11.2006 р. на суму 44 885,50 грн.
Черкасюк Володимир Сергійович	Грошові кошти	332 542,50	Плат. доручення № 1 від 24.11.2006 р. на суму 332 542,50 грн.
Будзуляк Богдан Володимирович	Грошові кошти	7 033 144,00	Плат. доручення № 265 від 30.10.2009 р. на суму 5 005 144,00 грн. Плат. доручення № 2 від 09.08.2010 р. на суму 2 028 000,00 грн.
Всього		9 028 000,00	

У статті Балансу «**Резервний капітал**» наведено створений Компанією резервний фонд в сумі **73 тис. грн.**

Примітка 9.**Фінансовий результат**

Фінансово-господарська діяльність Компанії в 2013 році була збитковою, розмір збитку за 2013 рік склав **618 тис. грн.**

Примітка 10.**Поточні зобов'язання**

У статті Балансу «**Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги**» відображено заборгованість постачальникам за матеріальні цінності, виконані роботи та отримані послуги, яка станом на 31.12.2013 р. становить **2 тис. грн.**

У статті Балансу «**Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом**» відображено суму заборгованості Компанії перед бюджетом за податком на прибуток, яка станом на 31.12.2013 р. становить **136 тис. грн.**

Таким чином, загальна сума поточних зобов'язань Компанії станом на 31.12.2013 року становить **138 тис. грн.**

Примітка 11.

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.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 432
Інші операційні доходи	25
Інші доходи	78
РАЗОМ:	1 535

У складі *інших операційних доходів* в загальній сумі 25 тис. грн. відображено дохід від отриманих відсотків банку по залишках грошових коштів на рахунках.

У складі *інших доходів* в загальній сумі 78 тис. грн. відображено дохід від дооцінки фінансових інвестицій до справедливої вартості.

Примітка 12.

Витрати

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

Визнані витрати від звичайної діяльності, які не було включено до собівартості реалізованих послуг, було класифіковано в бухгалтерському обліку за такими групами:

Витрати за групами	Сума, тис. грн.
Адміністративні витрати	706
Інші операційні витрати	441
Інші витрати	863
Витрати з податку на прибуток	143
РАЗОМ:	2 153

В складі адміністративних витрат загальною сумою 706 тис. грн. враховано:

- суму нарахованої амортизації основних засобів в розмірі 11 тис. грн.,
- суму відрахувань на соціальні заходи в розмірі 149 тис. грн.,
- суму витрат на оплату праці в розмірі 401 тис. грн.,
- суму витрат на відрядження в розмірі 23 тис. грн.,
- суму витрат на зв'язок в розмірі 8 тис. грн.,
- суму витрат, пов'язаних з членством в УАІБ в розмірі 14 тис. грн.,
- суму витрат на аудит, інформаційні послуги в розмірі 45 тис. грн.,
- суму витрат на банківське обслуговування в розмірі 8 тис. грн.,
- інші адміністративні витрати в розмірі 47 тис. грн.

В складі інших операційних витрат загальною сумою 441 тис. грн. враховано:

- суму витрат, пов'язаних з утриманням офісу та ремонтом основних засобів, в розмірі 9 тис. грн.,
- суму витрат від списання сумнівної заборгованості в сумі 403 тис. грн.,
- інші операційні витрати в розмірі 29 тис. грн.

В складі інших витрат загальною сумою 863 тис. грн. враховано:

- суму витрат від уцінки фінансових інвестицій в розмірі 32 тис. грн.,
- суму витрат від списання фінансової інвестиції внаслідок ліквідації підприємства об'єкта інвестування в розмірі 831 тис. грн.

Примітка 13.

Інформація про рух грошових коштів

Протягом звітного 2013 року рух грошових коштів склав:

- від операційної діяльності – 217 тис. грн. (видаток),
- від інвестиційної діяльності – 385 тис. грн. (надходження),

Чистий рух коштів за 2013 рік склав 168 тис грн. (видаток).

Залишок грошових коштів на кінець 2013 року становив 530 тис грн.

Примітка 14.

Податок на прибуток.

Податок на прибуток в 2013 році визначався, виходячи з об'єкту оподаткування, визначеного у відповідності до діючого законодавства України, за ставкою 19%.

За результатами податкового обліку за 2013 рік був нарахований поточний податок на прибуток в сумі 143 тис. грн.

Цю суму відображено за рядком 2300 Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік.

Прошито, пронумеровано та скріплено печаткою
31 (тридцять один) аркуш.

Директор ТОВ "Аудиторська фірма "Капітал Плюс"
Шевцова Т.С.

