

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності за 2012 рік
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»

Адресовано: директору ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»

Основні відомості про аудиторську фірму

- Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СТАНДАРТ – ДНІПРО»
- ЄДРПОУ: 37988473
- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4491, видане рішенням Аудиторської палати України №244/4 від 22.12.2011.
- Місцезнаходження юридичної особи: 49027, місто Дніпропетровськ, вулиця Дзержинського, будинок 33-В
- Телефон (факс) юридичної особи: +38 056 7900354

• Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» (надалі по тексту - Товариство), що включає: Баланс станом на 31.12.2012, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, Примітки до річної фінансової звітності, складені за рік, що минув на зазначену дату (що становить повний комплект річної фінансової звітності), а також стислий виклад суттєвих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток, які додаються.

Перевірку проведено в період з 09.01.2013 по 14.01.2013 на підставі додаткової угоди б/н від 09.01.2013 до договору №12/02 - АС від 10.02.2012.

Для проведення аудиторської перевірки були надані документи, пояснення та інша інформація про фінансово-господарську діяльність Товариства за період з 01.01.2012 по 31.12.2012 (звітний період).

Основні відомості про Товариство

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради 04.03.2010.

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ Товариства: 3 7 0 0 4 9 5 9.

Місцезнаходження Товариства: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, вулиця Столстова, будинок 21 - К.

Основні види діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

64.92 Інші види кредитування

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Товариство здійснює відповідно з отриманою Ліцензією серії АВ №533913, виданою 11.05.2010, згідно рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №485, термін дії Ліцензії з 11.05.2010. по 11.05.2015.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку, складання та достовірне представлення фінансової звітності у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі по тексту – П(С)БО). Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудиторів

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства на основі результатів аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сукупних послуг видання 2010 року, які затверджені в Україні в якості національних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень. Аудит включає також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення власної думки.

Проміжні висновки

Ми висловлюємо думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами «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», затвердженого відповідним рішенням Комісії №1528 від 19.12.2006.

1. Розкриття інформації за видами активів Товариства

Загальні активи Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, збільшились і відповідно складають 17593 тис. грн. (ряд.280 форми №1 «Баланс»). Зростання загальної вартості активів відбулось в основному за рахунок збільшення сум довгострокових та поточних фінансових інвестицій.

При формуванні фінансової звітності Товариством використана концептуальна основа України, у тому числі діючі Положення (стандарт) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, інформація за видами активів розкрита відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку, зокрема: №7 «Основні засоби», №12 «Фінансові інвестиції».

2. Розкриття інформації про зобов'язання Товариства

На нашу думку, інформація про зобов'язання Товариства, в усіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до діючих П(С)БО в Україні.

Станом на звітну дату Балансу довгострокові зобов'язання відсутні.

Короткострокові зобов'язання Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, зменшились і відповідно складають 0 тис. грн.(ряд.620 форми №1 «Баланс»).

Зобов'язання Товариства по іпотечним цінним паперам не обліковуються.

Інформація про зобов'язання розкрита відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за винятком наступних обставин: в Товаристві не створено резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає МСБО 19 «Виплати працівникам».

3. Розкриття інформації про власний капітал Товариства

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства, на кінець звітного періоду, в усіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до діючих П(С)БО в Україні.

Власний капітал складається зі Статутного капіталу у сумі 8000 тис. грн., який призначений для забезпечення поточної статутної діяльності, іншого додаткового капіталу у сумі 9586 тис. грн., а також нерозподіленого прибутку у сумі 7 тис. грн. Загальна сума власного капіталу на кінець року складає 17593 тис. грн. (ряд.380 форми №1).

У статті «Статутний капітал» наведено зафіксовану в установчих документах загальну вартість оборотних активів (грошових коштів), які є заявленим та сплаченим внеском до статутного капіталу Товариства.

У статті «Інший додатковий капітал» наведено загальну суму дооцінки фінансових інвестицій до справедливої вартості.

Визнання та оцінка сум статей балансу Товариства «Статутний капітал», «Інший додатковий капітал», «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» відповідають П(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», а також П(С)БО №2 «Баланс».

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що заявлені Товариством обсяги Статутного капіталу сплачено повністю - наведено достовірно.

4. Відповідність вартості чистих активів Товариства вимогам законодавства

З метою реалізації положень Цивільного кодексу України аудиторами розраховано вартість чистих активів Товариства (ЧА) станом на звітну дату Балансу:

Розрахунок вартості чистих активів Товариства

№	Найменування статей Балансу	Коди рядків фінансової звітності	Значення на кінець звітного періоду (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Необоротні активи	Баланс <i>форма1</i> рядок 080	13598
2	Оборотні активи	Баланс <i>форма1</i> рядок 260	3995
3	Витрати майбутніх періодів	Баланс <i>форма1</i> рядок 270	-
4	Довгострокові зобов'язання	Баланс <i>форма1</i> рядок 480	-
5	Поточні зобов'язання	Баланс <i>форма1</i> рядок 620	1
6	Забезпечення наступних витрат і платежів	Баланс <i>форма1</i> рядок 430	-
7	Доходи майбутніх періодів	Баланс <i>форма1</i> рядок 630	-
Формула розрахунку чистих активів: $ЧА = (1 + 2 + 3) - (4 + 5 + 6 + 7)$		Сума статутного капіталу (тис.грн.) 8000	Сума чистих активів ЧА (тис.грн.) 17593

При порівнянні даних Розрахунку (колонка 3 та колонка 4 таблиці) виявлено, що вартість чистих активів перевищує суму статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства.

5. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку Товариства

Обсяг чистого прибутку (збитку) Товариства за звітний період складає 1 тис. грн. (ряд.220 форми №2 «Звіт про фінансові результати»). За звітний період Товариством отримано доходів від основної діяльності у сумі 8378 тис.грн., інші фінансові доходи склали 14 тис.грн..

Загальні операційні витрати Товариства за звітний період складають 8391 тис.грн., основними складовими витрат є витрати для ведення основної діяльності (адміністративні витрати) в сумі 134 тис. грн.. Собівартість реалізованих фінансових інвестицій склала 8257 тис.грн..

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) відображено у формі №2 «Звіт про фінансові результати» і, на нашу думку, відповідає Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, за винятком наступного: в формі №2 та Примітках (форма №5) не відображено суму нарахованого поточного податку на прибуток, який за звітний рік (згідно декларації з податку на прибуток) склав 2 тис.грн..

6. Розкриття іншої інформації

Станом на звітну дату прострочені зобов'язання за борговими цінними паперами - не обліковуються. Зобов'язання по іпотечним цінним паперам не обліковуються.

7. Особлива інформація Товариства за 2012 рік, яка розкривається відповідно до частини 1 статті 41 Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок»

№ з/п	Найменування особливої інформації	Зміст інформації
1	Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	Рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу не приймалося.
2	Прийняття рішення про викуп власних акцій	Рішення про викуп власних акцій не приймалося, інформація не розкривалась (Товариство не є емітентом акцій)
3	Факти лістингу / делістингу цінних паперів Товариства на фондовій біржі	Факти лістингу / делістингу цінних паперів Товариства на фондовій біржі відсутні
4	Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% активів Товариства	Кредити та позики на суму, що перевищує 25% активів Товариства, не отримувалися
5	Зміна складу посадових осіб Товариства	Зміна складу посадових осіб Товариства не відбувалась
6	Зміна власників Товариства, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій	Зміна власників, яким належить 10 і більше відсотків статутного капіталу не відбувалась. Розкриття інформації стосовно власників Товариства на звітну дату наведено на сторінці 22.
7	Рішення Товариства про утворення, припинення його філій, представництв	Рішення Товариства про утворення, припинення його філій, представництв не приймалися
8	Рішення вищого органу Товариства про зменшення статутного капіталу	Рішення щодо зменшення статутного капіталу не приймалося
9	Порушення справи про банкрутство Товариства, винесення ухвали про його санацію	Справа про банкрутство не проводилась, санації не відбувалось
10	Рішення вищого органу Товариства або суду про припинення або банкрутство Товариства	Рішень щодо припинення діяльності та банкрутство не приймалося

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що інші дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства і призвести до значної зміни вартості його цінних паперів (відповідно до вимог, визначених частиною I статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок») не відбувались – наведено достовірно.

8. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку відповідно до «Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку», затвердженого рішенням №2381 від 27.12.2007. не визначені вимоги щодо ліквідності професійних учасників фондового ринку основним видом діяльності якого є діяльність з управління активами.

9. На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями – наведено достовірно.

10. На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що станом на звітну дату Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів – наведено достовірно.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

Товариством не створено резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає МСБО 19 «Виплати працівникам», а також в звітності та примітках не відображено суму поточного податку на прибуток. У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись на суму цих резервів та невідображеного податку.

Висловлення умовно – позитивної думки щодо фінансової звітності

В результаті проведеної аудиторської перевірки, на нашу думку, фінансова звітність Товариства, за винятком впливу питань про яке йдеться у вищенаведеному параграфі, у всіх істотних аспектах справедливо і достовірно відображає фінансовий стан Товариства на 31.12.2012 р., фінансові результати, рух грошових коштів і власного капіталу за рік, який закінчився на зазначену дату, у відповідності до вимог законодавства України та вибраної концептуальної основи. Надана до перевірки фінансова звітність Товариства складена у відповідності до вибраної концептуальної основи – національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, згідно з даними реєстрів бухгалтерського обліку та виконана у повному обсязі.

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у звітному році, а саме на економічну ситуацію в Україні, яка впливала та може впливати на діяльність Товариства (зокрема нерозвинений ринок та неконвертованість національної валюти). Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства та не містить посилання, які могли б мати місце, якби Товариство не

змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

11. З метою оцінити загальний фінансовий стан Товариства на звітну дату аудиторам розраховано відповідні показники, які викладено нижче у Довідці про фінансовий стан Товариства.

Довідка про фінансовий стан на 31.12.2012.
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»

Аналіз показників фінансового стану Товариства

Результати аналізу показників фінансового стану Товариства, проведеного на підставі даних фінансової звітності, представлені нижче в таблиці:

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на початок звітного періоду	Значення на кінець звітного періоду	Зміна %	Орієнтовне оптимальне (позитивне) значення
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Короткострокові фінансові вкладення}) : \text{Короткострокові зобов'язання}$	форма №1 рядки (220+230+240) : рядок 620	0,8500	-	-100,00	0,10 - 0,20
2	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):	$K2 = (\text{Грошові кошти} + \text{Грошові еквіваленти} + \text{Дебітори (непрострочені та реальні)} + \text{Запаси} + \text{Витрати}) : \text{Короткострокова заборгованість}$	форма №1 рядки (260+270) : рядок 620	0,9563	-	-100,00	1,00 - 1,50
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії):	$K3 = \text{Власні кошти} : \text{Вартість майна (підсумок активу балансу)}$	форма №1 рядок 380 : рядок 280	0,9804	1,0000	2,00	0,25 - 0,50
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом:	$K4 = (\text{Короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгованість}) : \text{Власний капітал}$	форма №1 рядки (480+620) : рядок 380	0,0200	0,0000	-100,00	не >1,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів:	$K5 = \frac{\text{Прибуток, або збиток (підсумок активу балансу на початок + на кінець звітного періоду):2}}{2}$	Форма №2 р.220 (або ряд.225) Форма №1 (рядок 280 (гр.3) + ряд.280 (гр.4)):2		0,00008		

$K1$ - Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, яка частка короткострокових (поточних) зобов'язань Товариства можлива бути сплачена негайно, за рахунок його власних грошових коштів та їх еквівалентів (негайну готовність підприємства погасити свої борги). Коефіцієнт показує, наскільки найбільш термінові (поточні) зобов'язання покриті найбільш ліквідними активами. На кінець звітного коефіцієнт на розраховується з причини відсутності зобов'язань, які дорівнюють 0 тис грн..

Значення показника на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального.

$K2$ - Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує загальну оцінку ліквідності підприємства, або іншими словами - те, наскільки обсяг поточних кредиторських зобов'язань Товариства можливо погасити за

рахунок мобілізованих оборотних активів. Цей показник дозволяє встановити у скільки разів оборотні активи разом з витратами майбутніх періодів перекривають поточні зобов'язання. На кінець звітного коефіцієнт на розраховується з причини відсутності зобов'язань, які дорівнюють 0 тис грн..

Значення показника на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального.

K3 - Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, або автономії) свідчить про питому вагу власних коштів Товариства (його власного капіталу, фондів, прибутку, тощо) у загальній сумі активів, авансованих в його бізнес. Цей показник характеризує незалежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування.

Значення коефіцієнту фінансової стійкості (автономії) Товариства на звітну дату свідчить про високий рівень фінансової стійкості (незалежності).

K4 - Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність підприємства від заємних коштів. Цей коефіцієнт розраховується як співвідношення загальної суми залучених та власних коштів.

Значення коефіцієнту покриття зобов'язань власним капіталом на звітну дату свідчить про домінування власного капіталу над залученим.

K5 - Коефіцієнт рентабельності активів - це показник який свідчить про ефективність використання активів підприємства. Його основна концепція: відношення прибутку (- збитку), одержаного в результаті вкладення активів в оборот, до середньорічної вартості саме цих активів. На звітну дату коефіцієнт має значення 0,00008 за рахунок отриманого прибутку.

Прогнозний висновок фінансового стану:

Зважаючи на значення та динаміку розрахованих вище коефіцієнтів можливо охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства, як стабільний. Значення показників знаходяться на досить високому рівні, що свідчить про фінансову стабільність і відсутність загрози припинення діяльності даного Товариства.

Підпис аудитора:

(Сертифікат аудитора України від 28.04.2011. № 006805, чинний до 28.04.2016)

Сорока О.М.

Дата аудиторського висновку :

«14» січня 2013 року.

Адреса аудиторської фірми: 49027, м. Дніпропетровськ, вулиця Дзержинського, будинок 33-В

Підпис керівника аудиторської фірми:

Стецюренко С.А.

(Сертифікат аудитора України серії А від 16.05.1996. № 002752, чинний до 16.05.2015)

Підприємство :	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата (рік,місяць,число)	2012	12	31
	"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ"	за ЄДРПОУ	37004959		
Територія:	М.ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ РАЙОН	за КОАТУУ	1210137200		
Організаційно-правова форма господарювання:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛ	за КОПФГ	240		
Орган державного управління:		за СПОДУ			
Вид економічної діяльності:	УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ	за КВЕД	66.30		
Середня кількість працівників ¹ : 3 особи					
Одиниця виміру :	ТИС.ГРН.				
Адреса:	49000, М. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ВУЛИЦЯ СТОЛЕТОВА, БУД.21-К				

БАЛАНС

на 31 грудня 2012 року

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи :			
залишкова вартість	010	-	-
первісна вартість	011	-	-
накопичена амортизація	012	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби :			
залишкова вартість	030	18	12
первісна вартість	031	24	24
знос	032	(6)	(12)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції			
які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств	040	7995	13586
Інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	8013	13598
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
Поточні біологічні активи:	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	63
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги :			
чиста реалізаційна вартість	160	17	19
первісна вартість	161	17	19
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками :			
з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
з нарахованих доходів	190	-	-
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	-
Поточні фінансові інвестиції	220	120	3885
Грошові кошти та їх еквіваленти :			
в національній валюті	230	16	28
в тому числі в касі	231	-	-
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	153	3995
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	-

Б А Л А Н С :	280	8166	17593
----------------------	-----	-------------	--------------

7

П А С И В	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	8000	8000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	9586
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	6	7
Неоплачений капітал	360	(-)	(-)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Усього за розділом I	380	8006	17593
Частка меншості	385		
II. Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Цільове фінансування ²	420	-	-
Усього за розділом II	430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	-
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	-	-
Векселі видані	520	160	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками :			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	-	-
з оплати праці	580	-	-
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	-
Усього за розділом IV	620	160	-
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
Б А Л А Н С :	640	8166	17593

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)

-

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Підприємство : ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік,місяць,число)

"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ" за ЄДРПОУ

Територія: М.ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ РАЙОН за КОАТУУ

Орган державного управління: за СПОДУ

Організаційно-правова форма господарювання: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛ за КОПФГ

Вид економічної діяльності: УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ за КВЕД

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

- за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

- за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру : ТИС.ГРН.

К О Д И		
2012	12	31
37004959		
1210137200		
240		
66.30		
V		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 2012 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)	010	8378	3620
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) :	035	8378	3620
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(8257)	(3516)
Валовий :			
прибуток	050	121	104
збиток:	055	(-)	(-)
інші операційні доходи	060	-	-
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(134)	(106)
Витрати на збут	080	(-)	(-)
Інші операційні витрати	090	(-)	(-)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності			
прибуток	100	-	-
збиток	105	(13)	(2)
Доходи від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	14	-
Інші доходи ¹	130	-	-
Фінансові витрати	140	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)
Інші витрати	160	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	1	-
збиток	175	(-)	(2)
в т.ч. прибуток від припинення діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
в т.ч. збиток від припинення діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	-	-
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-

1	2	3	4
Фінансові результати від звичайної діяльності :			
прибуток	190	1	-
збиток	195	(-)	(2)
Надзвичайні :			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Чистий :			
прибуток	220	1	-
збиток	225	(-)	(2)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

¹ З рядка 130 графа 3 Дохід пов'язаний з благодійною допомогою (131)

-

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні витрати	230	-	-
Витрати на оплату праці	240	43	35
Відрахування на соціальні заходи	250	16	13
Амортизація	260	6	6
Інші операційні витрати	270	69	52
Разом :	280	134	106

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

НАЗВА СТАТТІ	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Підприємство : ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік,місяць,число) 2012 12 31
 "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ" за ЄДРПОУ 37004959
 Територія: М.ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ РАЙОН за КОАТУУ 1210137200
 Організаційно-правова форма господарювання: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛ за КОПФГ 240
 Вид економічної діяльності: УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ за КВЕД 66.30
 Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):
 - за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку V
 - за міжнародними стандартами фінансової звітності
 Одиниця виміру : ТИС.ГРН.

КОДИ		
2012	12	31
37004959		
1210137200		
240		
66.30		
V		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за 2012 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів,робіт,послуг)	010	226	3498
погашення векселів одержаних	015	-	25
покупців і замовників авансів	020	-	-
повернення авансів	030	-	-
установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
бюджету податку на додану вартість	040	-	-
повернення інших податків та зборів	045	-	-
отримання субсидій, дотацій	050	-	-
цільового фінансування	060	-	-
боржників неустойки (штрафи, пені)	070	-	-
інші надходження	080	-	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	090	(158)	(4053)
авансів	095	(-)	(-)
повернення авансів	100	(-)	(-)
працівникам	105	(36)	(28)
витрат на відрядження	110	(-)	(-)
зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
зобов'язань з податку на прибуток	120	(2)	(-)
відрахувань на соціальні заходи	125	(28)	(14)
зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язков.платежів)	130	(-)	(2)
цільових внесків	140	(-)	(-)
інші витрачання	145	(4)	(3)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-2	-577
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-2	-577
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дівіденди	220	14	-
інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(-)	(24)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	14	-24
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	14	-24

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	-	-
отримані позики	320	-	-
інші надходження	330	-	-
погашення позик	340	(-)	(-)
сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	12	-601
Залишок коштів на початок року	410	16	617
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	28	16

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302

Дата /рік, місяць, число/ за ЄДРПОУ	КОДИ	
	2012	12
за КОАТУУ	37004959	
	1210137200	
за СПОДУ	240	
	66.30	

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ"

Територія м.Дніпропетровськ, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ РАЙОН

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Вид економічної діяльності УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ

Одиниця виміру: тис. грн. ТИС.ГРН.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2012 рік

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичено і амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичено і амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права користування майном	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на комерційні позначення	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промислової власності	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Авторське право та суміжні з ним права	050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші нематеріальні активи	070	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Гудвіл	090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3 рядка 080 графа 14

вартість 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

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		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нарахован о амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісна (переоці- нена) вартість	зносу	первісної (переоці- неної) вартості	зносу			первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду				
														первісна (переоці- нена) вартість	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	зносу	
																		первісна (переоці- нена) вартість
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвестиційна нерухомість	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Машини та обладнання	130	24	6	0	0	0	0	0	6	0	0	0	24	12	0	0	0	0
Транспортні засоби	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тварини	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Багаторічні насадження	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші основні засоби	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Бібліотечні фонди	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Природні ресурси	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інвентарна тара	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Предмети прокату	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші необоротні матеріальні активи	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом	260	24	6	0	0	0	0	0	6	0	0	0	24	12	0	0	0	0

3 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 іллісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	0	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	0	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	0	0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інші	330	0	0
Разом	340	0	0

З рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій _____

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	0	0	0
дочірні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	0	0	0
акції	390	5591	13586	0
облігації	400	0	0	0
інші	410	3765	0	3885
Разом (розд. А + розд. Б)	420	9356	13586	3885

З рядка 045 графа 4 Балансу
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

З рядка 220 графа 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
	2	3	4
A. 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-призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	14	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	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами (632)
З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Каса	640	0
Поточний рахунок у банку	650	28
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	0
Грошові кошти в дорозі	670	0
Еквіваленти грошових коштів	680	0
Разом	690	28

Види забезпечень і резервів

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок 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				
I	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	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

Види забезпечень і резервів

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистот вартості реалізації*	уцінка
I	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	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	19	19	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборогованість 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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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 - усього	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 - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	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		нарахо- вано аморти- зації за рік	втрати від змен- шення корис- ності	вигоди від віднов- лення корис- ності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійш- ло за рік	зміни вартос- ті за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
		первіс- на вартість	накопи- чена аморти- зація		первіс- на вартість	накопи- чена аморти- зація												
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
тварини на вирощуванні та відгодівлі біологічні активи в стані біологічних перетворень	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 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) -

3 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 біологічним і первісними реалізаціями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
- усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:			(-)		(-)			(-)		
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-		-	-		-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
- усього										
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молото	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція риби	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Розкриття інформації до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» за 2012 рік.

Місцезнаходження:

49000, Україна, місто Дніпропетровськ, вулиця Столетова, будинок 21 К

Код ЄДРПОУ 3 7 0 0 4 9 5 9,

Форма власності Товариства – приватна.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» (далі по тексті - Товариство) дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності згідно вимог національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Товариством використовується журнально-ордерна форма ведення бухгалтерського обліку відповідно вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року із змінами та доповненнями.

Під час ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності використовуються ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності. На протязі звітного року облікова політика залишалася незмінною.

Основним видом діяльності Товариства є професійна діяльність на фондовому ринку (згідно з отриманою Ліцензією), з метою отримання прибутку.

Дата фінансової звітності 31.12.2012, період звітності – 2012 рік.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні.

Примітки до П(С)БО 2 «Баланс» станом на 31.12.2012:

Визначення фінансового стану Товариства проводилось на підставі Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 «Баланс».

Рядки 030-032 відображають залишкову вартість основних засобів в сумі 12 тис. грн. (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою амортизації. Згідно облікової політики підприємства нарахування амортизації основних засобів здійснюється на протязі терміну їх корисного використання із застосуванням прямолінійного методу.

На інші необоротні матеріальні активи вартістю нижче 2500 грн. амортизація нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Рядок 040 відображає вартість довгострокових фінансових інвестицій, які первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, крім тих, що є результатом операцій між інвестором і об'єктом інвестування.

У рядку 040 на дату балансу відображено:

- прості іменні акції ПАТ «Комерційний банк «Аксіома» в кількості 13 586 шт. на суму 13 586 тис. грн..

На дату підготовки фінансових звітів довгострокові фінансові інвестиції Товариства відображено за справедливою собівартістю (враховуючи тільки біржові котирування акцій).

Рядки 150, 160-162 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Величина резерву сумнівних боргів визначається Товариством методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів).

Рядок 150 відображає дебіторську заборгованість за векселями одержаними.

Дебіторська заборгованість за векселями одержаними збільшилась з початку року і складає 63 тис. грн.. Вартість дебіторської заборгованості за векселями відображено за собівартістю.

У рядку 150 на дату балансу відображено векселі отримані в розрахунок:

- прості векселя ТОВ «Бриг стрим» на суму 63 тис. грн.. На звітну дату векселя відображено за собівартістю, зменшення корисності не розраховувались.

Рядки 160-162 відображають чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості Товариства.

На звітну дату балансу відображено сальдо розрахунків з поточними дебіторами на виконання послуг в сумі 19 тис. грн., зокрема:

- ПАТ «ЗНВКІФ «Стандарт Преміум» в сумі 3 тис. грн.;
- ПВНЗІФ «Активний» в сумі 1 тис. грн.;
- ПВНЗІФ «Таїра» в сумі 15 тис. грн..

Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено (з причини відсутності сумнівів у платоспроможності дебіторів та інших підстав).

Товариство очікує погашення залишку заборгованості протягом 2013 року.

Рядок 220 відображає вартість поточних фінансових інвестицій, які первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю.

Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції справедливої вартості яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю, з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються Товариством у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

У рядку 220 на дату балансу відображено:

- прості векселя ТОВ «Бриг стрим» на суму 3885 тис. грн..

На звітну дату поточні фінансові інвестиції Товариства відображено за собівартістю, втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій не розраховувались.

Рядок 230 відображає залишок грошових коштів розміщених на поточному рахунку в ПАТ «КБ «Аксіома» в сумі 28 тис. грн..

Рядок 300 відображає розмір Статутного капіталу на звітну дату в сумі 8 000 тис. грн..

Склад Учасників Товариства і розподіл часток на звітну дату такий:

- Савлук Роман Ярославович, його частка у статутному капіталі Товариства складає 7 920 тис. грн., або 99 %;
- Савлук Андрій Ярославович, його частка у статутному капіталі Товариства складає 80 тис. грн., або 1%.

Рядок 330 відображає розмір іншого додаткового капіталу в сумі 9 586 тис. грн..

На звітну дату тут відображено суму дооцінки активів до справедливої вартості.

Рядок 350 відображає розмір нерозподіленого прибутку на звітну дату в сумі 7 тис. грн..

Примітки до П(С)БО 3 «Звіт про фінансові результати» за 2012 рік:

Фінансова звітність підприємства формується за наступним принципом: нарахування та відповідність доходів та витрат, за яким для визнання фінансового результату звітного періоду належить зіставити доходи звітного періоду з витратами які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому, доходи та витрати відображаються в обліку і звітності Товариства у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за групами відповідно розділу I «Фінансові

результати» форми №2 «Звіт про фінансові результати».

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду Товариства визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені відповідно до П(С)БО №16 «Витрати».

Склад витрат (собівартість реалізації): собівартість реалізованих цінних паперів.

Склад витрат (адміністративні витрати): відповідно розділу II «Елементи операційних витрат» форми №2 «Звіт про фінансові результати».

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є прибуток у сумі 1 тис. грн.. Чистий прибуток звітного періоду дорівнює 1 тис. грн.. Фінансові результати діяльності Товариства, що відображені у фінансовому звіті, відповідають встановленій класифікації та оцінці доходів та витрат.

Примітки до П(С)БО 4 «Звіт про рух грошових коштів» за 2012 рік:

Звіт про рух грошових коштів заповнено у відповідності з вимогами П(С)БО 4 та відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний 2011 рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є надходження грошових коштів в сумі 12 тис. грн..

Примітки до П(С)БО 5 «Звіт про власний капітал» за 2012 рік:

Звіт про власний капітал заповнено у відповідності з вимогами П(С)БО 5 та відображає інформацію про зміни, які відбулися в капіталі Товариства за звітний рік. У складі власного капіталу Товариства на звітну дату відображено такі статті:

- статутний капітал у сумі 8 000 тис. грн.;
- інший додатковий капітал у сумі 9586 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток (що залишився у розпорядженні Товариства) у сумі 7 тис. грн..

Загалом зміни у власному капіталі за звітний період склали 9587 тис. грн. (за рахунок отриманого збитку від фінансово – господарської діяльності, а також дооцінки фінансових інвестицій).

Примітки до П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

Події, що відбулися після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів - таких подій у звітному році не було.

Керівник

Савлук Роман Ярославович

Головний бухгалтер

Савлук Роман Ярославович

