



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»
СТАНОМ НА 31.12.2013 Р.**

Адресат: власники та керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» (Товариство),
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР).

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Основні відомості про Товариство :

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 37004959.

Дата державної реєстрації: 04.03.2010р.

Основні види діяльності за КВЕД:

- 66.30 Управління фондами
- 64.30 Трати, 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 11.05.2010р., згідно рішення Державної комісії
з цінних паперів та фондового ринку №485, термін дії Ліцензії з 11.05.2010р. по 11.05.2015р..

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

1. ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ДЕКРА», код за ЄДРІСІ 23300088;
2. ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«АКТИВНИЙ», код за ЄДРІСІ 2331528;
3. ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ТАІРА», код за ЄДРІСІ 2331603;
4. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ
ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СТАНДАРТ ПРЕМІУМ», код за
ЄДРІСІ 1331422.

Місцезнаходження Товариства: 49000, Дніпропетровська область, місто Дніпропетровськ,
вулиця Столетова, будинок 21-К.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ», відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також «Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР 11.06.2013р. № 991.

Фінансова звітність Товариства складається з: балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2013р., та відповідних звітів про фінансові результати (сукупний дохід), рух грошових коштів, власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток, (надалі разом – фінансова звітність). Цю фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення – національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи - національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора:

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. 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 попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання 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 облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

Товариством не створюються та не розкриваються суми резервів та забезпечень, зокрема резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагають П(С)БО 26 «Виплати працівникам», та П(С)БО №11 «Зобов'язання». У зв'язку з цим ми не змогли підтвердити пов'язану з цим частину прибутку (збитку) Товариства, який міг би корегуватись на суму цих забезпечень.

Висловлення думки:

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» надає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, його фінансовий стан на 31.12.2013 р., його

фінансові результати та рух грошових коштів за період, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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 слаборозвинений ринок). Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Вимоги щодо розкриття наведеної нижче інформації наведені в пункті 6 частини III «Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», затверджених рішенням НКЦПФР 11.06.2013р. № 991.

Вимоги нормативного акту: Відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України .

Думка аудитора:

- Законодавством України встановлені вимоги до статутного капіталу професійних учасників фондового ринку – компаній з управління активами. Так, згідно абзацу другому статті 29 розділу IV Закону України «Про інститути спільного інвестування (пайові та корпоративні інвестиційні фонди)» №2299-III від 15.03.2001р. встановлено, що статутний капітал КУА має становити не менш як 7 мільйонів гривень. Абзацом третім статті 29 розділу IV Закону також встановлено, що частка держави в статутному капіталі (фонді) КУА не може перевищувати 10 %. За даними фінансової звітності Товариства статутний капітал станом на 31.12.2013р. складає 8000000,00 грн. – що відповідає положенням законодавства, які встановлені вищезгаданим нормативним актом. На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що в статутному капіталі Товариства відсутня частка держави – наведено достовірно.

- Законодавством України (Цивільним кодексом) встановлені вимоги до власного капіталу (чистих активів) товариств з обмеженою відповідальністю станом на кінець кожного фінансового року. При порівнянні вартості чистих активів з сумою статутного капіталу Товариства виявлено наступне: вартість чистих активів Товариства на кінець 2013 року складає – 17703 тис. грн.

сума статутного капіталу на кінець 2013 року складає – 8000 тис. грн..

На нашу думку, твердження управлінського персоналу, що вартість чистих активів (власного капіталу) Товариства станом на 31.12.2013р. відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині 4 статті 144 Цивільного кодексу України – наведено достовірно.

Вимоги нормативного акту: Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності. Зазначається інформація про суми активів, зобов'язань, зміни, які відбулися порівняно з попереднім періодом, фактори, які вплинули на розмір чистого прибутку (збитку), підтверджуються достовірність, повнота та відповідність чинному законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань.

Думка аудитора:

Загальні активи Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, збільшилися і відповідно складають 17704 тис. грн. (ряд.1300 форми №1 «Баланс»). Зростання загальної вартості активів відбулось, в основному, за рахунок збільшення сум довгострокових фінансових активів та залишку грошових коштів. На нашу думку, визнання, класифікація та оцінка активів Товариством здійснені відповідно до П(С)БО в Україні, зокрема: №7 «Основні засоби», №12 «Фінансові інвестиції».

Станом на звітну дату Балансу довгострокові зобов'язання відсутні. Короткострокові зобов'язання Товариства, в порівнянні з даними на початок звітного періоду, збільшились і відповідно складають 4 тис. грн. (ряд. 1695 форми №1 «Баланс»). Збільшення зобов'язань Товариства відбулось за рахунок незначного збільшення поточної кредиторської заборгованості. На нашу думку, визнання, класифікація та оцінка зобов'язань та забезпечень Товариством здійснені відповідно до П(С)БО в Україні, зокрема: П(С)БО №11 «Зобов'язання». Але в Товаристві не створено резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам, як того вимагає П(С)БО 26 «Виплати працівникам» та П(С)БО №11 «Зобов'язання».

Обсяг чистого прибутку (збитку) від операційної діяльності за звітний період складає 14 тис. грн.. У звітному періоді Товариством також отримано інший сукупний дохід від дооцінки фінансових активів у сумі 93 тис. грн.. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) відображено у формі №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) і, на нашу думку, відповідає діючим Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні.

Вимоги нормативного акту: Формування та сплата статутного капіталу у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково). У разі якщо статутний капітал сплачено не у повному обсязі, зазначається розмір сплаченої та несплаченої частини статутного капіталу.

Думка аудитора:

У статті балансу «Зареєстрований капітал» наведено зафіксовану в статуті загальну вартість оборотних активів (грошових коштів), які є заявленим та сплаченим внеском до статутного капіталу Товариства. Статутний капітал Товариства складає 8000 тис. грн. (Вісім мільйонів грн. 00 коп.). На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що заявлені Товариством обсяги статутного капіталу сформовано та сплачено повністю у встановлені законодавством терміни – наведено достовірно. Несплачена частка – відсутня.

Вимоги нормативного акту: Відповідність резервного фонду установчим документам.

Думка аудитора:

Установчим документом Товариства є статут. Згідно пункту 7.9. Статуту, в Товаристві повинен створюватись резервний фонд у розмірі 25 % статутного фонду. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5 % суми чистого прибутку. За даними фінансової звітності сума резервного фонду станом на звітну дату складає 12 тис. грн..

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що Товариством створено резервний фонд шляхом відрахування від чистого прибутку – наведено достовірно.

Вимоги нормативного акту: 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.

Інформація аудитора:

Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели оцінку дотримання Товариством вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства. Відповідно, ми не помітили нічого суттєвого що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу щодо дотримання Товариством вимог нормативно-правових актів, що регулюють порядок складання та розкриття інформації КУА, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів усіх суттєвих аспектах, не відповідало б вимогам чинного законодавства.

Вимоги нормативного акту: Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Інформація аудитора:

Згідно статуту Товариства, служба внутрішнього аудиту (контролю) - це визначена окрема посадова особа, що проводить внутрішній аудит (контроль) Товариства. Вона утворена

(призначена) рішенням Загальних зборів, підпорядковується та звітує перед ними. Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели ідентифікацію і оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, для визначення їх впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства шляхом розгляду заходів внутрішнього контролю, а не з метою висловлення думки щодо ефективності служби внутрішнього контролю. Відповідно, ми не помітили суттєвих проблем, пов'язаних з ідентифікацією та оцінкою ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, які потребують розкриття в цьому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора). Ми не помітили нічого суттєвого що могло б змусити нас вважати, що Товариство не має відповідну систему внутрішнього аудиту (контролю), необхідну для складання фінансової звітності яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Вимоги нормативного акту: Стан корпоративного управління відповідно до законодавства
Інформація аудитора:

Під час планування і виконання аудиторських процедур, ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства. Відповідно, ми не помітили нічого суттєвого що могло б змусити нас вважати, що твердження управлінського персоналу щодо відповідності стану корпоративного управління, в усіх суттєвих аспектах, не відповідало б вимогам чинного законодавства.

Вимоги нормативного акту: Інформація про перелік пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором у процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності.

Інформація аудитора:

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності аудитором було встановлено наступну інформацію стосовно пов'язаних осіб Товариства, а саме:

Особа, яку контролює Товариство:

Найменування юридичної особи	Кількість акцій шт. (частка в статутному капіталі %)	Наявність контролю на дату аудиторського висновку (звіту)
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГАЗОВІ МЕРЕЖІ» (ЄДРПОУ: 35448991)	-	Савлук Р.Я. - директор Товариства є головою правління цієї юридичної особи (за сумісництвом), і має можливість здійснювати вплив на управління та/або діяльність цього підприємства

Особи, які контролюють Товариство:

П.І.Б. фізичної особи	частка в статутному капіталі грн.(%)	Наявність контролю на дату аудиторського висновку (звіту)
Савлук Роман Ярославович	7920000,00 (99%)	Можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Товариства шляхом володіння часткою, що відповідає еквіваленту 50 чи більше % статутного капіталу
Савлук Андрій Ярославович	80000,00 (1%)	Прямий родич посадової особи Товариства

Вимоги нормативного акту: Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Думка аудитора:

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Вимоги нормативного акту: Інформація про ступінь ризику КУА, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності КУА («Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затверджене рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.2013р.)

Інформація аудитора:

Пруденційні нормативи що застосовуються до Компанії з управління активами наведені аудитором на підставі даних фінансової звітності та іншої отриманої інформації

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на кінець звітного періоду	Нормативне значення показника	Ризик	Бал
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	П 1 = (Короткострокові зобов'язання + Довгострокові зобов'язання) : Власний капітал	форма №1 рядки (1695+1595) / рядок 1495	0,00	не >1,00	Дуже низький	0
2	Показник фінансової стійкості (автономії)	П 2 = Власний капітал : Вартість активів (підсумок активу балансу)	форма №1 рядок 1495 : рядок 1300	1,00	не < 0,50	Дуже низький	0
3	Показник рівня власного капіталу	П3 = Власний капітал КУА (тис.грн.)	форма №1 рядок 1495	17700	не < 7000 тис.грн.	Дуже низький	0
4	Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців (у тому числі посадових осіб)	П 4 = Кількість сертифікованих фахівців (у тому числі посадових осіб) під час здійснення професійної діяльності КУА відповідає кількості, що визначена ліцензійними умовами	форма №1	3 особи	не < 3 (трьох) осіб	Дуже низький	0
5	Показник формування резервного капіталу	П 5 = Резервний капітал (фонд) КУА, (грн.)	форма №1 рядок 1415	12 тис. грн.	Резервний фонд бажано мати у розмірі 2000 тис. грн.	Дуже високий	4
6	Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням КУА	П 6 = Зміна місцезнаходження КУА (разів на рік), повідомлення про тимчасову зміну місцезнаходження КУА у звітному періоді (раз)		Місцезнаходження не змінювалось	Місцезнаходження бажано змінювати один раз на рік	Дуже низький	0
7	Показник професійної репутації КУА	П 7 = Наявність, або відсутність у КУА справ про правопорушення на ринку цінних паперів, порушення Ліцензійних умов протягом року (раз)		Справи стосовно КУА не порушувались	Бажано не мати правопорушень на ринку ЦП	Дуже низький	0
Для визначення загального рівня ризику КУА необхідно підрахувати суму балів за всіма Показниками					не >24 балів	Дуже низький	4

Станом на звітну дату ступінь ризику КУА, розрахованого на основі аналізу результатів пруденційних показників, визначено як **Дуже низький**.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДНІПРОВСЬКА АУДИТОРСЬКА ГРУПА»
Код за ЄДРПОУ:	33612733
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 3636 від 29.09.2005р., термін чинності продовжено до 14.07.2015р.
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР:	№ 73, серія П, від 02.04.2013р. по 14.07.2015р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	Стецюренко Сергій Андрійович, №002752, серія А, дата видачі 16.05.1996р., термін дії продовжено до 16.05.2015р.
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	49101, м. Дніпропетровськ, вул. Свердлова, буд. 30/32, к. 46

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	від 04.12.2013 р. №12/13-АІ
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 04.12.2013р. по 21.02.2014р.

Аудитор
С.А. Стецюренко

Директор
ТОВ «ДНІПРОВСЬКА АУДИТОРСЬКА ГРУПА»
М.М. Скрябін

Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора): 21.02.2014р.

Підприємство :	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ	Дата (рік,місяць,число)	2013	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 ВІДПОВІД	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності: УПРАВЛІННЯ ФОНДАМИ		за КВЕД	66.30		
Середня кількість працівників ¹ : 3 особи					
Адреса, телефон:	49000, М. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ВУЛ.СТОЛЕТОВА, БУД.21-К, ТЕЛ. (056)7345466				
Одиниця виміру :	ТИС.ГРН. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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 року

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	(-)	(-)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	12	8
первісна вартість	1011	24	24
знос	1012	(12)	(16)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі у капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	13586	15600
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	13598	15608
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи:	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19	25
Дебіторська заборгованість за розрахунками :			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	3948	1980
Гроші та їх еквіваленти	1165	28	94
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	3995	2099
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття			
	1200	-	-
БАЛАНС :	1300	17593	17707

П А С И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	8000	8000
Капітал у дооцінках	1405	9586	9679
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	12
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	12
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	17593	17703
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	-	-
з бюджетом	1620	-	2
в тому числі з податку на прибуток	1621	-	2
розрахунки зі страхування	1625	-	-
розрахунки з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	2
Усього за розділом III	1695	-	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	-	-
БАЛАНС :	1900	17593	17707

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО

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

Підприємство :

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Дата (рік, місяць, число)

"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2013 12 31

37004959

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2013 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6142	8378
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5951)	(8257)
Валовий :			
прибуток	2090	191	121
збиток:	2095	(-)	(-)
інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(185)	(134)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	6	-
збиток	2195	(-)	(13)
Доходи від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	14	14
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	20	1
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	17	1
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) основних засобів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	93	9586
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	93	9586
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2445	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	93	9586
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	110	9587

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	43	43
Відрахування на соціальні заходи	2510	16	16
Амортизація	2515	4	6
Інші операційні витрати	2520	122	69
Разом :	2550	185	134

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

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО

Підприємство :

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Дата (рік, місяць, число)

"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АКТИВ ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2013

12

31

37004959

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

за

2013

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)	3000	181	226
повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	-	-
інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(117)	(158)
праці	3105	(35)	(36)
відрахування на соціальні заходи	3110	(23)	(28)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(2)
інші витрачання	3190	(6)	(4)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	(2)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5954	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	14	14
надходження від деривативів	3225	-	-
інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(5903)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	65	14
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
власного капіталу	3300	-	-
отримання позик	3305	-	-
інші надходження	3340	117	-
Витрачання на:			
викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
погашення позик	3350	(-)	(-)
сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
інші платежі	3390	(116)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	66	12

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Залишок коштів на початок року	3405	28	16
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(-)	(-)
Залишок коштів на кінець року	3415	94	28

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО

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

Дата (рік,місяць,число)
за СДРПОУ

КОДИ		
2013	12	31
37004959		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2013 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

СТАТТЯ	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	10	10
Залишок на початок року	4000	8000	9586	-	-	7	-	-	17593
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	8000	9586	-	-	7	-	-	17593
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17	-	-	17
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	93	-	-	-	-	-	93
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	12	(12)	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу :									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі :	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі:	4295	-	93	-	12	5	-	-	110
Залишок на кінець року:	4300	8000	9679	-	12	12	-	-	17703

Керівник

САВЛУК РОМАН ЯРОСЛАВОВИЧ

Головний бухгалтер

НЕ ПЕРЕДБАЧЕНО

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ»

Скорочене найменування: ТОВ «КУА «АКТИВ ІНВЕСТ»

Код за ЄДРПОУ: 37004959

Місцезнаходження: 49000, місто Дніпропетровськ, вулиця Столетова, будинок 21-К.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АКТИВ ІНВЕСТ» (надалі по тексту - «Компанія») створене 04.03.2010р. у формі товариства з обмеженою відповідальністю зі статутним капіталом 8000000,00 грн..

Метою діяльності Компанії є отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів, а також забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників Компанії.

Предметом діяльності Компанії є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), недержавних пенсійних фондів, страхових компаній). Діяльність з управління активами інституційних інвесторів становить виключний вид професійної діяльності та не може поєднуватись з іншими видами професійної діяльності на фондовому ринку, крім випадків, передбачених чинним законодавством.

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

2. УМОВИ ЗДІЙСНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. З огляду на цей фактор, на бізнес Компанії впливають економіка і фінансові потоки України, яким притаманні властивості ринку, який на даний час розвивається. Україна продовжує проведення економічних реформ, розвиток власного правового поля та законодавчої бази, відповідно до потреб ринкової економіки. Проте законодавча та податкова база в Україні пов'язана з ризиком неоднозначності тлумачення її вимог, які до того ж схильні до частих змін. Це, в купі з іншими юридичними та фіскальними перешкодами, створює додаткові проблеми для всіх компаній, що ведуть бізнес в Україні.

Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від початих реформ і досягнень, а також від ефективності економічних і фінансових заходів, що вживаються урядом країни. Українська економіка слабо захищена від спадів на фінансових ринках і зниження темпів економічного розвитку в інших частинах світу. У звітному році уряд продовжував вживати заходи з підтримки економіки країни з метою подолання наслідків глобальної фінансової кризи.

У зв'язку з вищенаведеним, керівництво Компанії не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фондовий ринок та інші галузі економіки України, а також на те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан і фінансову діяльність Компанії.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва Компанії на те, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Майбутній економічний розвиток України залежить, як від зовнішніх факторів, так і від заходів внутрішнього характеру, що вживаються урядом країни. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії, але оскільки діяльність з управління активами інституційних інвесторів є виключним видом діяльності є ризики для діяльності, пов'язані з частою зміною законодавства.

3. КЛЮЧОВІ БУХГАЛТЕРСЬКІ ОЦІНКИ ТА ПРОФЕСІЙНІ СУДЖЕННЯ ПРИ ЗАСТОСУВАННІ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Компанія використовує оцінки і робить припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на минулому досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими. При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. При визначенні суми резервів Компанія враховує попередній досвід і минулі виплати на покриття збитків та існуючі суми невикористаних відшкодувань. Крім того, судові рішення, економічні умови і громадська думка можуть впливати на суму остаточних витрат на врегулювання, отже, на оцінку резервів Компанії. Допущення і оцінні значення Компанії засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непередбачуваних Компанії обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Щодо інтерпретації складного податкового законодавства України, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Компанія не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами. Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаним податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

У випадках коли справедливую вартість фінансових інструментів неможливо визначити на підставі даних активних ринків, вони відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності. Визначення суми збитків від зменшення корисності потребує певну частку судження. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності і кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на вартість фінансових інвестицій, які наведено у Балансі (звіті про фінансовий стан).

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ, ПОЯСНЕННЯ ТА АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Компанією при складанні та поданні фінансової звітності.

Валюта подання звітності. Національною валютою України є українська гривня (надалі по тексті – гривня, або грн.), і ця ж валюта є функціональною валютою Компанії. Форми і примітки звітності базуються на даних бухгалтерського обліку Компанії.

Бухгалтерський облік Компанія веде в національній валюті України - гривні. Одиниці виміру у яких подається фінансова звітність – тисячі гривень без десяткового знаку.

Основні засоби.

Облік основних засобів ведеться відповідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку, надалі П(С)БО, 7 «Основні засоби». Основні засоби - це необоротні активи у матеріальній формі, які утримуються з метою використання їх в процесі своєї діяльності, під час продажу товарів (робіт), надання послуг, здавання в оренду іншим особам, або для здійснення адміністративних функцій. До основних засобів Компанії відносяться предмети, строк корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких за одиницю або комплект становить 2500,00 грн. і більше. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. При встановленні стоку корисного використання об'єктів основних засобів використовуються мінімальні терміни корисного використання, передбачені податковим законодавством (п.145 ПКУ).

Рядки 1010-1012 Балансу (звіту про фінансовий стан) відображають залишкову вартість основних засобів в сумі 5 тис. грн. (які технічно забезпечують господарську діяльність Компанії) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою амортизації. Згідно обліковій політиці нарахування амортизації основних засобів здійснюється на протязі терміну їх корисного використання із застосуванням прямолінійного методу.

На інші необоротні матеріальні активи вартістю нижче 2500,00 грн. амортизація нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100% його вартості.

Фінансові інвестиції.

Фінансові інвестиції 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. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П (С) БО 15 «Дохід»

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 1035 Балансу на звітну дату відображено:

- прості іменні акції ПАТ «Комерційний банк «Аксіома» в кількості 15600 шт. на суму 15600 тис. грн..

У рядку 1160 Балансу на звітну дату відображено поточні фінансові активи:

- прості іменні акції ПАТ «ФК Дельта колект» в кількості 546869 шт. на суму 1980 тис. грн..

На звітну дату фінансові активи Товариства відображено за справедливою вартістю.

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 Компанією методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів).

Рядок 1125 Балансу відображає чисту реалізаційну вартість дебіторської заборгованості.

На звітну дату балансу відображено сальдо розрахунків з поточними дебіторами на виконання послуг в сумі 25 тис. грн.. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено (з причини відсутності сумнівів у платоспроможності дебіторів та інших підстав). Компанія очікує погашення залишку заборгованості протягом наступного звітного року.

Грошові кошти

Грошові кошти Компанії зберігаються на поточних банківських рахунках. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій. Рядок 1165 Балансу відображає залишок грошових коштів на поточному рахунку в ПАТ «КБ «Аксіома» в сумі 94 тис. грн.. Грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті немає.

Зареєстрований капітал

Зареєстрований капітал Компанії представлений статутним капіталом, який складає 8000 тис.грн. (рядок 1400 Балансу).

Склад Учасників Компанії і розподіл часток на звітну дату такий:

- Савлук Р.Я., його частка у статутному капіталі 99%, що в грошовому еквіваленті складає 7 920 тис.грн.;
- Савлук А.Я., його частка у статутному капіталі 1%, що в грошовому еквіваленті складає 80 тис.грн..

Капітал у дооцінках

Відображається сума дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також сума збільшення власного капіталу Компанії. За звітний період відображено суму збільшення власного капіталу Компанії за рахунок дооцінки фінансових активів до справедливої вартості у сумі 93 тис. грн.. На звітну дату капітал у дооцінках Компанії складає 9679 тис. грн. (рядок 1405 Балансу).

Резервний капітал. Відповідно до вимог законодавства та Статуту, Компанією створюється резервний капітал шляхом відрахування певних відсотків нерозподіленого прибутку за підсумками року, який призначений для покриття можливих збитків. Відповідно до вимог законодавства та Статуту, Компанією створюється резервний капітал шляхом відрахування 5 % нерозподіленого прибутку за підсумками року, який призначений для покриття можливих збитків. За підсумками 2013 року до резервного капіталу (за рахунок прибутку) відраховано 12 тис.грн. (рядок 1415 Балансу).

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку.

Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відкладений податок відображається методом балансових зобов'язань відносно тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань, яка визначається для цілей їх відображення у фінансовій звітності, та їх податковою базою. Відкладений податок не визнається щодо наступних тимчасових різниць: різниць, що виникають при первісному визнанні активів і зобов'язань в результаті здійснення угоди, яка не є угодою з об'єднання бізнесу, і яка не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток або збиток.

№ п/п	Найменування показника	Сума (тис.грн.)
1	Поточний податок на прибуток	3
2	<i>Відстрочені податкові активи:</i> на початок звітного року	-
3	на кінець звітного року	-
4	<i>Відстрочені податкові зобов'язання:</i> на початок звітного року	-
5	на кінець звітного року	-
	<i>Включено до Звіту про фінансові результати - усього</i>	-
6	у тому числі: поточний податок на прибуток	3
7	зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
8	збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Рядок 1420 Балансу відображає розмір нерозподіленого прибутку на звітну дату в сумі 12 тис. грн..

Додатковий капітал. В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Управління капіталом Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей:

- 1) дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором,
- 2) забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства.

Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. За станом на кінець кожного звітного періоду Компанія аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом додаткових внесків. На Компанію поширюються зовнішні вимоги до капіталу. Основні зовнішні вимоги до капіталу – це мінімальна сума статутного капіталу, а також ряд нормативів платоспроможності. Протягом звітного періоду Компанія дотримувалась всіх зовнішніх вимог до капіталу.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

Рядки 1620 і 1690 Балансу відображають поточні зобов'язання Компанії на звітну дату, це заборгованість з податку на прибуток у сумі 2 тис. грн., та інші поточні зобов'язання у сумі 2 тис грн..

Взаємозаліки.

Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань з подальшим включенням до балансу лише їхньої чистої суми може здійснюватися лише в разі, якщо є юридично встановлене право взаємозаліку визнаних сум, і існує намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язаннями.

Доходи і витрати

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення власного капіталу, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів, або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Доходи Компанії відповідно Звіту про фінансові результати (сукупний дохід)

№ п/п	Найменування статті доходу	2013 рік (тис. грн.)
1	Дохід від реалізації власних послуг	188
2	Доходи від реалізації фінансових активів (цінних паперів)	5954
3	Отримані дивіденди (інші фінансові доходи)	14
4	Загалом доходів від звичайної діяльності	6156

Фінансовим результатом від звичайної діяльності у звітному періоді є чистий прибуток у сумі 17 тис. грн.. Реструктуризація діяльності не відбувалась. Рядок 1420 Балансу відображає розмір нерозподіленого прибутку на звітну дату в сумі 12 тис. грн..

Доходи (витрати) від припинених видів діяльності відсутні.

Витрати на персонал Компанії та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Компанія не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Компанії визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Дивіденди Учасникам не нараховувались. Інші виплати Учасникам не здійснювались.

Адміністративні та інші операційні витрати

До адміністративних та інших операційних витрат відносяться всі витрати, які не залежать від обсягу реалізованих послуг, наданих Компанією за період.

№ п/п	Найменування статті	2013 рік (тис. грн.)
1	Витрати на оплату праці	43
2	Відрахування на соціальні заходи	16
3	Амортизація	4
4	Інші операційні витрати (загалом), в тому числі:	(122)
-	послуги банку	4
-	операційна оренда, комунальні послуги	33
-	господарські потреби (МБП, матеріали та послуги)	16
-	інформаційно-консультаційні послуги, аудит	10
-	витрати на відрядження	2
-	сертифікація спеціалістів та навчання	3
-	членські внески УАІБ	14
-	послуги сторонніх організацій та інші витрати	40
5	Загалом операційних витрат	185

Витрати Компанії по реалізованим цінним паперам склали 5951 тис. грн..

Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів Компанії за звітний період складено за вимогами НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, курсову різницю, яка виникла при придбанні імпортової сировини, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, отримання та погашення позик.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить 0 тис. грн.. Чистий рух грошових коштів від неопераційної діяльності за звітний період становить 66 тис. грн. (надходження).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Компанії за звітний період є надходження грошових коштів в сумі 66 тис. грн. Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

Розкриття інформації щодо операцій зі зв'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Зв'язаними особами для Компанії: є засновники та учасники емітента; особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Компанії; посадові особи Компанії та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Компанії за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Компанія; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Компанії; юридичні особи, що контролюються Компанією або разом з нею перебувають під контролем третьої особи; депозитарна установа, з якою підписано договір про обслуговування, її керівники та посадові особи.

Юридична особа, яку контролює Компанія:

Найменування юридичної особи	Кількість акцій шт. (частка в статутному капіталі %)	Наявність контролю на дату аудиторського висновку (звіту)
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГАЗОВІ МЕРЕЖІ» (ЄДРПОУ: 35448991)	-	Савлук Р.Я. - директор Товариства є головою правління цієї юридичної особи (за сумісництвом), і має можливість здійснювати вплив на управління та/або діяльність цього підприємства

Фізичні особи, які контролюють Компанію:

П.І.Б. фізичної особи	частка в статутному капіталі грн.(%)	Наявність контролю на дату аудиторського висновку (звіту)
Савлук Роман Ярославович	7920000,00 (99%)	Можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Товариства шляхом володіння часткою, що відповідає еквіваленту 50 чи більше % статутного капіталу
Савлук Андрій Ярославович	80000,00 (1%)	Прямий родич посадової особи Товариства

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Компанії нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву Компанії, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Протягом звітного періоду Компанія не здійснювала операцій з пов'язаними сторонами.

Директор

Савлук Роман Ярославович

