

Аудиторська фірма «РЕГІСТР»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0439 від 26.01.0 р.,
продовжене рішенням АПУ 04.11.2010р. №221/3 до 04.11.2015р.

Адреса: м.Київ, Червоноармійська, 84, оф.35, т.287-00-15

п/р №26001500348000 в ПАТ «УкрСиббанк», МФО 351005, Код 21647622

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
Керівництву та учасникам
СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності спільного підприємства товариства з обмеженою відповідальністю «ДРАГОН КАПІТАЛ»

м. Київ

25 березня 2014р.

Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ»

Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» зареєстровано 15 червня 2000 року Голосіївською районною державною адміністрацією м.Києва.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 30965875.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36 Д.

Основні види діяльності за КВЕД: 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у., 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Підприємство має наступні ліцензії:

Ліцензію АЕ № 185218 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – дилерської діяльності, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АЕ № 185217 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – брокерської діяльності, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АЕ № 185219 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – андеррайтингу, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АГ № 399267 від 28.09.2010р. Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – діяльності з управління цінними паперами, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії 28.09.2010 р. – 28.09.2015 р.

Ліцензію АЕ № 185319 від 27.11.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення депозитарної діяльності, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений.

Генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій № 113 від 08.05.2013р.

СП ТОВ «Драгон Капітал» має свідоцтво ДКЦПФР № 300 від 19.11.04 р. про включення до державного реєстру фінансових установ, що надають фінансові послуги на ринку цінних паперів.

Обсяг та процедури аудиторської перевірки

Незалежною аудиторською фірмою ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» проводила перевірку повного пакету річної фінансової звітності СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» за 2013 звітний рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів, рік, що закінчився на зазначену дату, Приміток до фінансової звітності, що містять порівняльну фінансову інформацію, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення, з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» складена управлінським персоналом відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Суб'єкт господарювання вперше застосовує МСФЗ за підсумками 2013 року, датою переходу на МСФЗ 1 січня 2012 року. Дана концептуальна основа фінансової звітності є прийнятною.

Перевірку проведено у відповідності до вимог законів України «Про аудиторську діяльність», «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про депозитарну систему України», а також інших законодавчих актів України стосовно господарської діяльності, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудит проведений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 7 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів».

Аудиторський висновок складено у відповідності до Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням ДКЦПФР 19.12.06р. №1528 (із змінами та доповненнями).

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Оцінюючи ці ризики, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються підготовки та достовірного надання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що зібраної під час аудиторської перевірки інформації достатньо для складання аудиторського висновку, проведена нами перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки, обмежень обсягу роботи аудитора не було. Ми вважаємо, що отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал СП ТОВ «ДРАГОН КАПІТАЛ» несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу передбачає: розробку, впровадження та використання системи внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного подання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір застосування належної облікової політики, здійснення бухгалтерських оцінок, що за існуючих обставин є обґрунтованими.

Відповідальність аудитора

Аудитор відповідає за висловлення думки щодо фінансової звітності на основі проведеного аудиту відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають, щоб аудитор дотримувався етичних принципів та планував і проводив аудит таким чином, щоб забезпечити достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих перекозень.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не міг спостерігати за щорічною інвентаризацією активів у зв'язку з тим, що аудит був призначений після 31.12.13 р. Це має обмежений вплив на положення справ у цілому та не впливає на загальний фінансовий стан Підприємства. Аудиторський висновок модифіковано відповідним чином.

Умовно-позитивна думка щодо фінансової звітності СП ТОВ “ДРАГОН КАПІТАЛ”

За винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», на нашу думку, фінансова звітність СП ТОВ “ДРАГОН КАПІТАЛ” відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до 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 рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 1528 від 19.12.06 р.

Інформація про стан бухгалтерського обліку, основні аспекти облікової політики

Основними принципами облікової політики СП ТОВ “ДРАГОН КАПІТАЛ” є:

Дебіторська заборгованість визнається як фінансові активи та первісно оцінюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання довгострокова дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є суттєвими, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника.

До фінансових активів, призначених для перепродажу (торгових), підприємство відносить цінні папери, що придбані в торговий портфель. Після первісного визнання підприємство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості призначеного для продажу фінансового активу визнаються через прибутки/збитки. Неринкові цінні папери, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Складання фінансової звітності СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" відповідає вимогам чинного законодавства України, наказу про облікову політику, Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Розкриття інформації за видами активів та зобов'язань

Загальна вартість основних засобів (комп'ютерного та офісного обладнання) становить 4 272 тис.грн. Нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом і становить 3 964 тис.грн. Основні засоби зношені на 92,8 %.

Вартість нематеріальних активів становить 10 137 тис.грн., амортизація розраховується прямолінійним методом і становить 122 тис.грн.

Дебіторська заборгованість СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" становить 11 523 тис.грн., т.ч. заборгованість за продані цінні папери становить 45,9 тис.грн., за товари, роботи, послуги 11 477,3 тис.грн. Підприємство очікує погашення дебіторської заборгованості протягом 2014 року.

Дебіторська заборгованість підприємства по розрахунках з бюджетом становить 590 тис.грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів становить 296 тис.грн., за виданими авансами 352 тис.грн. Інша поточна дебіторська заборгованість становить 3 551 тис.грн.

Торгівельні цінні папери Компанії на загальну суму 29 873 тис.грн. сформовані акції українських емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Компанія веде облік торговельних цінних паперів, що перебувають в обігу на фондовій біржі, окремо від цінних паперів, що не перебувають в обігу на фондовій біржі. Справедлива вартість акцій була переглянута на дату складання фінансової звітності.

Грошові кошти на поточному, валютному та депозитному рахунках підприємства складають 51 226 тис.грн.

Кредиторська заборгованість підприємства відображає поточну заборгованість, терміни оплати якої не настав, і становить 32 454 тис. грн. Забезпечення виплат персоналу становить 204 тис.грн.

Суттєвих змін у складі активів та зобов'язань, які відбулися порівняно з попереднім періодом, не виявлено.

За результатами перевірки ТОВ «АФ «Регістр» підтверджує достовірність, повноту відповідність законодавству даних щодо визнання, класифікації та оцінки активів та зобов'язань ТОВ "Драгон Капітал".

Розкриття інформації за видами доходів та витрат

У 2013 році чистий дохід від реалізації цінних паперів склав 459 403 тис. грн., дохід від брокерської, дилерської діяльності, діяльності зберігача та андеррайтингу склав 5 614 тис.грн., інші операційні доходи склали 4 568 тис. грн., інші фінансові доходи 6 522 тис. грн., інші доходи склали 717 тис. грн.

Собівартість реалізованих фінансових інвестицій склала 456 832 тис. грн., інші операційні витрати 472 тис. грн., адміністративні витрати – 11 058 тис.грн., витрати на збут – 3 799 тис. грн.

На нашу думку, доходи та витрати СП ТОВ "Драгон Капітал" визначені достовірно.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Чистий прибуток, отриманий підприємством у звітному році становить 4 663 тис.грн.

Розкриття інформації про власний капітал

Згідно Статуту в редакції від 07.09.2008р. статутний капітал СП ТОВ "Драгон Капітал" становить 60 000 000,0 (шістдесят мільйонів) грн.

100 % статутного капіталу належить юридичній особі за законодавством Кіпру Компанії "ДРАГОН КАПІТАЛ ХОЛДІНГ ЛІМІТЕД" (DRAGON CAPITAL HOLDING LIMITED) (адреса: Agiou Pavlou, 15 Ledra House, P.C. 1105, Nicosia, Cyprus, зареєстроване в Міністерстві торгівлі, промисловості та туризму Кіпру, департаментом реєстратора компаній та офіційного ліквідатора номером HE 172042).

За результатами перевірки ТОВ "АФ "Регістр" підтверджує, що статутний капітал СП ТОВ "Драгон Капітал" сформований у розмірі 60 000 000,00 грн., в тому числі грошовими коштами

суму 59 786 908,0 грн., що перевищує мінімально необхідний розмір статутного капіталу для здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами (передбачений п.1 ст.17 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.06 р. № 3480-IV) та депозитарної діяльності зберігача цінних паперів.

ТОВ "АФ "Регістр" підтверджує, що формування статутного капіталу СП ТОВ "Драгон Капітал" відповідає чинному законодавству та установчим документам.

Власний капітал СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" становить 74 001 тис.грн., що перевищує мінімально необхідний розмір власного капіталу небанківської фінансової установи в сумі, еквівалентній не менше ніж 0,2 млн. євро, для здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, передбачений п.2.1. Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій, що затверджене постановою Правління Національного банку України від 09.08.2002 N 297 та зареєстроване в Мін'юсті України 29.08.2002 р. № 712/7000 (із змінами та доповненнями).

Аудиторська перевірка підтверджує правильність визначення розміру власного капіталу, його структури та призначення.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

ТОВ "АФ "Регістр" підтверджує, що станом на 31.12.2013 р. вартість чистих активів СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" становить 74 001 тис.грн., перевищує розмір статутного капіталу підприємства та відповідає вимогам п.4 ст.144 ЦК України.

Інша інформація, щодо якої аудитори висловлюють свою думку

На підставі статей балансу та звіту про фінансові результати визначені показники ліквідності, платоспроможності та фінансової стабільності підприємства, які знаходяться в межах теоретичних значень.

Вважаємо, що твердження управлінського персоналу про те, що товариством дотримані вимоги щодо ліквідності товариства, як професійного учасника фондового ринку, достовірно.

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства.

ТОВ "АФ "Регістр" підтверджує наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю) СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ", необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Внутрішній аудитор виконує свої обов'язки згідно наказу №99 від 26.12.2012 р. відповідно до Положення «Про службу внутрішнього аудиту (контролю) СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ", затвердженого Рішенням загальних зборів учасників СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" (протокол №29/12/12 від 29.12.2012 р.).

Підприємство не здійснювало випусків забезпечених цінних паперів та облігацій, в т.ч. іпотечних облігацій, не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан не встановлено.

В ході аудиторської перевірки у відповідності до МСА 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти» ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ". На нашу думку, ми отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається СП ТОВ "ДРАГОН КАПІТАЛ" та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Основні відомості про аудиторську фірму

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Регістр» зареєстроване Голосіївською районною у м.Києві державною адміністрацією 07.10.1994 р.

Аудиторська палата України видала ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0439 від 26.01.2001р. Рішенням АПУ від 04.11.2010р. №221/3 термін дії свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів продовжено до 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво НКЦПФР серії П № 000077 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, строк дії Свідоцтва з 02.04.13р. по 04.11.2015р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0022 від 28.05.13 р. про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, термін дії свідоцтва з 28.05.13 р. по 04.11.2015р.

Перевірка проводилась аудитором – Котилко Наталією Вікторівною, сертифікат аудитора серії А № 001187, виданий АПУ 28.04.1994р., рішенням АПУ № 120 від 27.02.03р. термін дії сертифікату продовжено до 28.04.08 р., рішенням АПУ від 14.02.08р. № 187/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2013р., рішенням АПУ від 28.02.13р. № 265/2 термін дії сертифіката продовжено до 28.04.2018р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» має Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0004, видане згідно рішення АПУ № 205/11 від 24.09.2009р.

ТОВ «Аудиторська фірма «Регістр» включене до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту.

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Регістр»: м. Київ, вул. Червоноармійська, 84, оф.35, тел. (факс) 287-00-15, електронна адреса: Kotylko@i.ua, сайт ТОВ «АФ «Регістр» <http://registr.auditorov.com/auditors>.

Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 21647622.

Інформація про договір на проведення аудиту

Перевірку фінансової звітності СП ТОВ «Драгон Капітал» станом на 31.12.2013 р. у складі Балансу, Звіту про фінансові результати, Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності проведено згідно Договору № 22 від 03.02.2014 р.

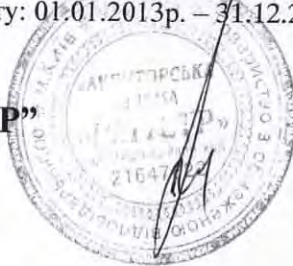
Дата початку перевірки – 03.02.2014 р. Дата закінчення перевірки – 25.03.2014 р.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01.01.2013р. – 31.12.2013р.

Дата видачі висновку: 25 березня 2014 р.

Директор ТОВ «АФ «РЕГІСТР»

Н.В.Котилко



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ					
2	0	1	3	1	2
30965875					
8036100000					
240					
64.99					

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

4907121

грошові показники

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2013 р.

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			
Ім'яльні активи	1000	10018	10015
на вартість	1001	10135	10137
вартість амортизації	1002	117	122
вартість капітальних інвестицій	1005	-	-
засоби	1010	541	308
на вартість	1011	4266	4272
	1012	3725	3964
	1015	-	-
вартість нерухомості	1016	-	-
на вартість	1017	-	-
	1020	-	-
рокові біологічні активи	1021	-	-
на вартість	1022	-	-
вартість амортизації			
рокові фінансові інвестиції:			
якуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	270	270
фінансові інвестиції	1035	-	-
рокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
вартість податкових активів	1045	988	452
	1050	-	-
	1060	-	-
вартість аквізиційних витрат	1065	-	-
контингент у централізованих страхових резервних фондах	1090	-	-
оборотні активи	1095	11817	11045
за розділом I			
II. Оборотні активи			
матеріальні запаси	1100	-	-
вироблене виробництво	1101	-	-
продукція	1102	-	-
	1103	-	-
	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
перестрахування	1115	-	-
отримані	1120	-	-
заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20978	11523
заборгованість за розрахунками:			
авансами	1130	361	352
вимогами	1135	72	590
вимогами	1136	-	-
вимогами з податку на прибуток	1140	110	296
вимогами доходів	1145	-	-
внутрішніх розрахунків	1155	5755	3551
поточна дебіторська заборгованість	1160	32541	29873
фінансові інвестиції	1165	7890	51226
вартість їх еквівалентів	1166	3	-
вартість	1167	-	-
вимоги в банках	1170	-	-
вимоги майбутніх періодів	1180	-	-
вимоги перестраховика у страхових резервах	1181	-	-
вимоги в:			
вимоги довгострокових зобов'язань			
вимоги збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

ервах незароблених премій	1183	-	-
них страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	1	1
ого за розділом II	1195	67708	97412
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
ого за розділом III	1300	79525	108457

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	60000	60000
до не зареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
у частці у дооцінках	1405	-	-
рестовий капітал	1410	10000	10000
рестовий дохід	1411	-	-
рестові курсові різниці	1412	-	-
рестовий капітал	1415	-	-
рестовий прибуток (непокритий збиток)	1420	101	4001
рестовий капітал	1425	(-)	(-)
рестовий капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
ого за розділом I	1495	70101	74001
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
зобов'язання податків	1500	-	-
зобов'язання	1505	-	-
зобов'язання кредитів банків	1510	-	-
зобов'язання довгострокові	1515	-	-
зобов'язання довгострокові	1520	-	-
зобов'язання довгострокові	1521	-	-
зобов'язання довгострокові витрат персоналу	1522	-	-
зобов'язання довгострокові	1525	-	-
зобов'язання довгострокові	1526	-	-
зобов'язання довгострокові	1530	-	-
зобов'язання довгострокові	1531	-	-
зобов'язання довгострокові	1532	-	-
зобов'язання довгострокові	1533	-	-
зобов'язання довгострокові	1534	-	-
зобов'язання довгострокові	1535	-	-
зобов'язання довгострокові	1540	-	-
зобов'язання довгострокові	1545	-	-
ого за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
зобов'язання довгострокові кредитів банків	1600	-	-
зобов'язання довгострокові	1605	-	-
зобов'язання довгострокові	1610	-	-
зобов'язання довгострокові	1615	8934	32454
зобов'язання довгострокові	1620	111	1727
зобов'язання довгострокові	1621	-	-
зобов'язання довгострокові	1625	4	-
зобов'язання довгострокові	1630	-	-
зобов'язання довгострокові	1635	-	-
зобов'язання довгострокові	1640	-	-
зобов'язання довгострокові	1645	-	-
зобов'язання довгострокові	1650	-	-
зобов'язання довгострокові	1660	273	204
зобов'язання довгострокові	1665	-	-
зобов'язання довгострокові	1670	-	-
зобов'язання довгострокові	1690	102	71
зобов'язання довгострокові	1695	9424	34456
ого за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
ого за розділом IV	1800	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
ого за розділом V	1900	79525	108457

Директор

Тарабакін Дмитро Валерійович

Головний бухгалтер

Муха Ірина Миколаївна

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

Директор
А.Р.Рейсман
Комісарко Н.В.



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Спільне Підприємство Товариство з Обмеженою Відповідальністю за ЄДРПОУ

"Драгон Капітал"

(найменування)

КОДИ

2 0 1 3 | 1 2 | 3 1

30965875

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 2013 р.

Форма N2 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	465017	373953
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(456832)	(354772)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валюний:			
прибуток	2090	8185	19181
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4568	22
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	4568	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11058)	(17181)
Витрати на збут	2150	(3799)	(4533)
Інші операційні витрати	2180	(472)	(785)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(2576)	(3296)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6522	3339
Інші доходи	2240	717	286
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(40)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4663	289
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(763)	(307)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3900	-
збиток	2355	(-)	(18)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3900	(18)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	127	166
Витрати на оплату праці	2505	7453	10952
Відрахування на соціальні заходи	2510	2606	3835
Амортизація	2515	289	373
Інші операційні витрати	2520	2607	6038
Разом	2550	13082	21364

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

Тарабакін Дмитро Валерійович

Головний бухгалтер

Муха Ірина Миколаївна



Директор
АТ "Регістр"
Котилко Н.В.



КОДИ					
2	0	1	3	1	2
3	0	9	6	5	8
7	5				

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік 2013 р.

Форма N3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	505876	448860
Повернення податків і зборів	3005	-	-
з тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	44625	116169
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	54	52
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	15	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(452633)	(355575)
Праці	3105	(6044)	(8897)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2859)	(4180)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7262)	(3713)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(409)	(280)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6853)	(3433)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(46021)	(192752)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(37)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	35714	-36
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
Фінансових інвестицій	3200	-	-
Необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	4322	3804
Дивідендів	3220	2788	181
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
інші надходження	3250	(-)	(-)
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
оборотних активів	3260	(49)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
інші платежі	3290	(122)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6939	3985
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
інші надходження	3340	683	-
Витрачання на: викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової ренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
інші платежі	3390	(-)	(1457)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	683	-1457
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	43336	2492
Залишок коштів на початок року	3405	7890	5398
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	51226	7890

Керівник


(підпис)

Тарабакін Дмитро Валерійович
(прізвище)

Головний бухгалтер


(підпис)

Муха Ірина Миколаївна
(прізвище)

Директор
АТ "Регістр"
Котилко Н.В.



Підприємство Спільне Підприємство Товариство з Обмеженою
Відповідальністю "Драгон Капітал"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ					
2	0	1	3	1	2
3	0	9	6	5	8
7	5	8	7	5	8

Звіт про власний капітал
за рік 2013 р.

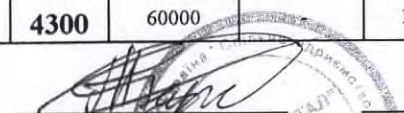
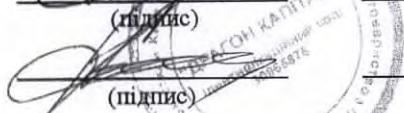
Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний капітал	Капі- тал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вишок на початок року	4000	60000	-	10000	-	696	-	-	70696
пригукання: на облікової вітки	4005	-	-	-	-	(595)	-	-	(595)
правління помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ві зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
коригований зали- к на початок року	4095	60000	-	10000	-	101	-	-	70101
стий прибуток (збиток) за звітний ріод	4100	-	-	-	-	3900	-	-	3900
ний сукупний хід за звітний ріод	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) бансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
копичені курсові ниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
тка іншого сукупного роду асоційованих і льних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ний сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
зподіл прибутку: плати власникам віденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
рямування прибутку заресстрованого ітталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
рахування до сервнього капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
ма чистого прибутку, ежна до бюджету повідно до конодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
ма чистого прибутку створення сціальних льових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
а чистого прибутку									
матеріальне									
зачення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
ски учасників:									
ски до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
вищення заборго-									
вості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
учення капіталу:									
уп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
епродаж викуп-									
их акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
лювання викупле-									
акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
учення частки в									
талі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
вищення номіналь-									
вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
з зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
дбання (продаж)									
онтрольованої									
тки в дочірньому									
приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
ом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	3900	-	-	3900
вишок на кінець									
у	4300	60000		10000	-	4001	-	-	74001

івник

овний бухгалтер


(підпис)

(підпис)


Тарабакін Дмитро Валерійович

(прізвище)

Муха Ірина Миколаївна

(прізвище)

Директор
АТ "Регістр"
Котилко Н.В.




СП ТОВ «Драгон Капітал»

Примітки до Фінансової звітності

складені за МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року

1. Загальні відомості

Спільне підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Драгон Капітал» (Надалі - Компанія) є Компанією, метою діяльності якої одержання прибутку шляхом здійснення діяльності з купівлі-продажу цінних паперів, надання брокерських послуг, послуг з управління цінними паперами та послуг зберігача в межах, визначених законодавством та Статутом Компанії.

СП ТОВ «Драгон Капітал» як юридична особа, його Статут та установчий договір були зареєстровані 15.06.2000 року Старокиївською районною державною адміністрацією міста Києва. СП ТОВ «Драгон Капітал» має свідоцтво серії А00 № 051226 про державну реєстрацію юридичної особи, видане державним реєстратором Голосіївської районної у місті Києві державної адміністрації, номер запису про заміну свідоцтва 1 068 105 0001 000766.

04.10.2004 р., 24.03.2005р., 23.06.2005р., 23.12.2005р., 13.12.2006р., 24.07.2007р., 26.09.2007р., 07.09.2008р., 12.09.2012р. та 08.04.2013р. Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією були зареєстровані статuti СП ТОВ «Драгон Капітал» у новій редакції.

Ідентифікаційний код суб`єкта підприємницької діяльності в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій 30965875.

Місцезнаходження: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36 Д.

Згідно з кодами Мінстату України підприємству присвоєно коди КВЕД-2010: 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у., 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 – інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Підприємство має наступні ліцензії:

Ліцензію АЕ № 185218 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – дилерської діяльності, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АЕ № 185217 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – брокерської діяльності, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АЕ № 185219 від 19.10.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – андеррайтингу, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений;

Ліцензію АГ № 399267 від 28.09.2010р. Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами – діяльності з управління цінними паперами, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії 28.09.2010 р. – 28.09.2015 р.

Ліцензію АЕ № 185319 від 27.11.2012р. Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України на здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів, як професійної діяльності на фондовому ринку, строк дії ліцензії необмежений.

СП ТОВ «Драгон Капітал» має свідоцтво ДКЦПФР № 300 від 19.11.04 р. про включення до Державного реєстру фінансових установ, що надають фінансові послуги на ринку цінних паперів.

З початку своєї діяльності, бухгалтерський та податковий облік в Компанії здійснюється в єдиній обліковій системі.

Протягом звітного періоду злиття, приєднання, поділу, виділення Компанії не відбувалось.

Податок на прибуток по Компанії розраховується та сплачується за місцем реєстрації Компанії.

Компанія зареєстрована та знаходиться на обліку в місцевому органі державної податкової служби.

Податкові та статистичні звіти по загальнодержавних та місцевих податках, передбачені чинним законодавством України, складаються бухгалтерією Компанії.

Компанія прагне поліпшити свою позицію на фондовому ринку, зайняти провідне місце в даному сегменті, підтримуючи у довгостроковій перспективі конкурентоспроможність на фондовому ринку України. На ринку з високим рівнем конкуренції Товариство обрало активну модель поведінки: використовує нові можливості, а не реагує на зміни, які вже відбулися.

2. Концептуальна основа фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (надалі – МСБО).

3. Дата переходу на міжнародні стандарти

Суб'єкт господарювання вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності за підсумками 2013 року, датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності є 1 січня 2012 року.

Для відповідності МСФЗ п. 21, фінансова звітність підприємства, уперше підготовлена по МСФЗ, включає, три звіти про фінансове положення, два звіти про сукупний прибуток, два звіти про рух грошових коштів, два звіти про зміни в капіталі, і відповідні примітки, включаючи порівняльну інформацію.

При підготовці звітності по МСФЗ застосовувалися наступні процедури по трансформації звітності : деталізація залишків, рекласифікація залишків, переоцінка залишків.

4. Застосування нових та змінених стандартів та інтерпретацій

При складанні фінансової звітності Компанія застосувала всі стандарти й інтерпретації, затверджені МСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 31.12.2013 року.

Наступні нові стандарти, зміни існуючих стандартів та інтерпретації Товариство не застосовувало достроково:

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (випущений в листопаді 2009 року і змінений у жовтні 2010 року; застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2015 або після цієї дати).
- МСБО (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань» (застосовується до річних періодів, які починаються з 1 січня 2014 року).

5. Звільнення під час першого застосування МСФЗ

Під час першого застосування, МСФЗ 1 дозволяє певні звільнення від повного ретроспективного застосування МСФЗ. Компанія скористалося певними винятками і деякими додатковими звільненнями, які зазначені нижче.

Обов'язкові винятки прийняті товариством:

- Фінансові активи та зобов'язання, визнання яких було припинено до дати переходу на МСФЗ в фінансовій звітності за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО, не визнавались в фінансовій звітності за МСФЗ.
- Оцінки застосовані в фінансовій звітності за МСФЗ відповідають аналогічним оцінкам зробленим в фінансовій звітності за П(С)БО, з урахуванням відповідних коригувань внаслідок різниць в облікових політиках, крім випадків, коли були об'єктивні свідчення про те, що оцінки за П(С)БО були помилковими.

Інші обов'язкові винятки, передбачені МСФЗ 1, не застосовані до цієї консолідованої фінансової звітності Товариства.

Додаткові звільнення, якими скористалось Товариство:

- Умовно балансовою вартістю основних засобів на дату переходу на МСФЗ (01 січня 2012 року) була прийнята балансова вартість основних засобів в П(С)БО на відповідну дату, з урахуванням вартісного бар'єру вказаного в облікових політиках.

Крім визначеного вище, Компанія не застосовувала додаткові звільнення, передбачені МСФЗ 1.

6. Валюта надання звітності.

Національною валютою України є українська гривня (далі – гривня або грн.), і ця ж валюта є функціональною валютою Компанії, а також валютою (в тисячах гривень), в якій представлена фінансова звітність. Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" не проведено.

7. Інформація по сегментам

Компанія здійснює свою діяльність в одному географічному сегменті, тому, керівництво вважає доцільним не розкривати інформацію щодо сегментів діяльності підприємства.

8. Основні положення облікової політики

Положення облікової політики, описані нижче, застосовувалися послідовно в усіх звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності. Фінансову звітність Компанії підготовлено згідно з принципом історичної собівартості.

Основні засоби визнаються в якості активів, якщо існує впевненість в тому, що Товариство отримає певні економічні вигоди в майбутньому та вартість таких активів може бути достовірно оцінена. Основні засоби визнаються в фінансовій звітності за вартістю придбання або створення, включаючи невідшкодовані податки, а також будь які додаткові витрати, які пов'язані з приведенням основного засобу в робочий стан та їх доставкою.

В подальшому основні засоби відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт тощо) визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення.

Витрати на реконструкцію та модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об'єктів.

Компанія нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

Термін корисної служби основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, протягом якого організація передбачає використовувати актив.

Терміни амортизації, які приблизно відповідають розрахунковим термінам корисного використання відповідних активів, наводяться в таблиці нижче:

Назва	Кількість років
Будинки	40-50
Машини та обладнання	4-20
Автотранспортні засоби	5-8
Інше обладнання	4-10
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	2-5
Інші основні засоби	1-3

Ліквідаційна вартість активу являє собою оцінку суми, яку Компанія могла б отримати в даний момент від продажу активу за вирахуванням розрахункових витрат на продаж виходячи з припущення, що вік активу та його технічний стан вже відповідають

очікуваному в кінці строку його корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строки їх корисного використання переглядаються і при необхідності коректуються станом на кожну звітну дату. Керівництво оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів відповідно з поточним технічним станом основних засобів

Нематеріальні активи

Витрати на дослідження визнаються як витрати в момент їх здійснення. Витрати на розробки визнаються як витрати в момент їх здійснення, але у виняткових випадках підлягають капіталізації, якщо відповідають критеріям визнання нематеріального активу.

Після первісного визнання компанія враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

Всі нематеріальні активи компанії діляться на дві категорії:

- активи з визначеним терміном використання, що амортизуються;
- активи з невизначеним терміном використанням, які не амортизуються.

Строком корисного використання для НМА з певним терміном використання є період часу, протягом якого організація передбачає використовувати цей актив.

Для розподілу амортизованої вартості активу на систематичній основі протягом строку його корисної служби компанія використовує метод рівномірного нарахування для нарахування амортизації НМА.

Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вигоди поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається до його балансової вартості.

Компанія розглядає нематеріальний актив як такий, що має невизначений термін корисної служби, якщо аналіз всіх значущих чинників вказує на відсутність передбачуваної межі у періоду, протягом якого, як очікується, даний актив буде генерувати чисті притоки грошових коштів у цю організацію. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної служби не амортизується.

Компанія тестує нематеріальний актив як такий з невизначеним строком корисної служби на предмет знецінення шляхом зіставлення вартості відшкодування з його балансовою вартістю щорічно та за наявності ознак зменшення корисності.

Термін корисної служби нематеріального активу, що не амортизується, аналізується компанією щорічно на предмет з'ясування, чи продовжують події та обставини забезпечувати правильність оцінки, згідно з якою даний актив має невизначений термін корисної служби. У разі негативної відповіді, зміна в оцінці терміну корисної служби з невизначеного на визначений підлягає відображенню в обліку як зміну в обліковій оцінці згідно МСФЗ (IAS) 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Компанія визнає в якості нематеріального активу ліцензії на право здійснювати дилерську та брокерську діяльність протягом визначеного строку. Ліцензійні умови розроблені відповідно до Цивільного та Господарського кодексів України, глави III Кодексу законів про працю України, статей 16, 17, 19 - 27 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Законів України "Про акціонерні товариства" та згідно інших нормативно-правових актів.

Здійснення небанківською фінансовою установою діяльності валютних операцій можливе за наявності чинних ліцензій, зазначених в підпункті «г» пункту 2.2 глави 2 Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національного оператора поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій, затвердженого постановою Правління НБУ від 09.08.2002 №297, зареєстрованого в Міністерстві Юстиції України 29.08.2002 за №712/7000.

Виручка

- Величина виручки від продажу торговельних цінних паперів і послуг у ході звичайної господарської діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманого, або такого, що підлягає отриманню, за мінусом повернень. Виручка від реалізації торговельних цінних паперів визнається за одночасного виконання наступних умов: всі істотні ризики і вигоди, які з права власності, переходять від Компанії до покупця;
- компанія не зберігає за собою ні подальших управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності, ні реального контролю над проданими товарами;
- сума виручки може бути надійно оцінена;

- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- витрати, які були понесені або будуть понесені у зв'язку з операцією, можуть бути надійно оцінені.

Визнання доходів і витрат

Доходи визнаються компанією в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат компанії.

Доходи і витрати відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально надані і була завершена передача пов'язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

Доходи і витрати за відсотками відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка представляє собою відсоткову ставку, що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструменту, беручи до уваги всі його контрактні умови.

Процентні доходи та витрати компанії класифікуються як фінансові доходи і витрати.

Первісне визнання фінансових інструментів.

Фінансовий інструмент - контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Інвестиції, призначені для торгівлі, спочатку визнаються по справедливій вартості.

Справедлива вартість – сума, за якою може бути здійснений обмін активу або оплата зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість фінансового інструменту під час первісного визнання, як правило дорівнює фактичній ціні операції. На кожну наступну після визнання дату балансу всі цінні папери, що придбані, визначаються за справедливою вартістю.

Придбання або продаж фінансових активів, передача яких передбачається в строки, установлені законодавством або правилами даного ринку (купівля й продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія прийняла на себе зобов'язання передати фінансовий актив. Всі інші операції по придбанню визнаються, коли Компанія стає стороною договору у відношенні даного фінансового інструмента.

За справедливую вартість цінного папера в портфелі Товариства на продаж береться вартість, що визначена за його котирувальною ціною покупця за даними оприлюднених котирувань цінних паперів на фондових біржах за станом на час закриття останнього біржового дня звітного місяця. У разі відсутності таких котирувань на зазначену дату справедлива вартість цінного папера визначається за його останнім біржовим курсом, що визначений за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 5 робочих днів звітного місяця. Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю. Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю, підлягають переоцінці. Обов'язково на дату балансу результат переоцінки (дооцінка або уцінка) відображається в бухгалтерському обліку на суму різниці між справедливою вартістю і його балансовою вартістю. Зміна справедливої вартості цінних паперів відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками доходів або витрат (для цінних паперів у торговому портфелі) та капіталу (для цінних паперів у портфелі на продаж).

Припинення обліку фінансових активів.

Компанія припиняє обліковувати фінансові активи, (а) коли ці активи погашені або права на грошові потоки, пов'язані із цими активами, минули, або (б) Компанія передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передала всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цими активами, або (ii) не передала й не зберегла всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням цими активами, але втратила право контролю відносно даних активів. Контроль зберігається в тому випадку, якщо контрагент не має практичної можливості продати незалежній третій стороні даний актив як єдине ціле без необхідності накладення додаткових обмежень на продаж.

Класифікація фінансових активів.

Компанія класифікує свої фінансові активи по наступним категоріям:

- а) дебіторська заборгованість,
- б) фінансові активи, що є в наявності для продажу,
- в) фінансові активи, утримувані до погашення,
- г) фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості з корегуванням

через рахунок прибутків і збитків.

Фінансові активи, що відображаються по справедливій вартості з корегуванням через рахунок прибутків і збитків у свою чергу має дві категорії: а) активи, визнані такими при первісному визнанні; б) призначені для торгівлі.

Класифікація залежить від мети придбання інвестицій. Керівництво класифікує свої інвестиції при первісному визнанні й переоцінює на кожну звітну дату.

Цінні папери, призначені для торгівлі – це цінні папери або інші фінансові активи, що придбаваються із метою одержання прибутку, за рахунок короткострокових коливань ціни або торговельної маржі, або цінні папери, що є частиною портфеля, фактично використовуваного для одержання короткострокового прибутку. Компанія класифікує фінансові активи як торговельні цінні папери, якщо в неї є намір продати їх протягом короткого періоду з моменту придбання, тобто протягом одного - трьох місяців. Фінансові активи, що не відносяться до категорії кредитів і дебіторської заборгованості, можуть бути перекласифіковані з категорії таких, що відображаються по справедливій вартості на рахунку прибутків і збитків тільки в деяких випадках, що виникають у зв'язку з подією, що носить незвичайний характер, імовірність повторення якого в найближчому майбутньому малоімовірна. Керівництво не перекласифікувало фінансові активи з даної категорії в період 2012 і 2013 років.

Торговельні цінні папери спочатку визнаються за первісною вартістю й згодом переоцінюються по справедливій вартості на основі ринкової вартості. Періодичні купівлі та продажі торговельних цінних паперів визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується купити або продати актив.

При оцінці вибуття фінансових інвестицій, призначених для продажу Компанія використовує собівартість перших за часом надходження цінних паперів (FIFO).

Дебіторська заборгованість являє собою непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку, за винятком тих, які Компанія має намір реалізувати в найближчому майбутньому або визначені як наявні для продажу. Дебіторська заборгованість спочатку визнається за справедливою вартістю й згодом за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотку, за винятком резервів під зниження вартості. Резерв під зниження вартості дебіторської заборгованості формується при наявності об'єктивних даних, що свідчать про те, що Компанія не зможе одержати суми, що належать до виплати відповідно до первісних умов.

Класифікація фінансових зобов'язань.

Фінансові зобов'язання класифікуються по наступним обліковим категоріям:

- а) призначені для торгівлі, включаючи похідні фінансові інструменти; та
- б) інші фінансові зобов'язання.

Зобов'язання, призначені для торгівлі, відображаються за справедливою вартістю, зменшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати за угодою, при цьому зміни вартості відображаються у звіті про прибутки й збитки в тому періоді, у якому вони виникли.

Подальша оцінка - після первісного визнання, кредиторська заборгованість з фіксованою датою погашення оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Кредиторська заборгованість, що не має фіксованої дати погашення, оцінюється за первісною вартістю. Процентні кредити і позики, після первісного визнання, оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються у Звіті про сукупний дохід при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизаційна вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат із фінансування у Звіті про фінансові результати.

Інші фінансові зобов'язання відображаються по амортизованій вартості.

Запаси.

Первісна вартість запасів Компанії складається із вартості придбання запасів, транспортно-заготівельних витрат та інших витрат, що безпосередньо пов'язані з

придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання, а також суми ввізного мита та інших податків, які не відшкодовуються Товариству. Собівартість вибуття запасів Товариства визначається за методом ФІФО. Запаси Товариства на звітну дату оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках Компанії, готівки в касі та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців.

Забезпечення.

Забезпечення визнається тоді, коли Компанія має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, і існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. В разі, якщо Товариство очікує компенсації деяких або всіх витрат, необхідних для погашення забезпечення (наприклад, шляхом страхових контрактів), компенсація визнається як окремий актив, але тільки тоді, коли отримання компенсації фактично визначене. Витрати, пов'язані із забезпеченням, відображаються у Звіті про фінансові результати за вирахуванням суми компенсації, що визнається в разі погашення зобов'язання. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів із застосуванням ставки дисконту до оподаткування з урахуванням ризиків, пов'язаних з певним зобов'язанням (у випадку наявності таких ризиків). При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати в Звіті про фінансові результати.

Поточний податок на прибуток.

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Відповідно дана сума розраховується на основі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діють або оголошені на дату балансу. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством на основі оподаткованого доходу і податкових витрат, відображених Компанією у її податкових деклараціях.

В 2012 році ставка податку на прибуток підприємства складала 21 %.

В 2013 році ставка податку на прибуток підприємства складала 19 %.

Також в 2013 році окремо від загального фінансового результату, оподатковується прибуток отриманий за операціями з цінними паперами та деривативами ставкою за ставкою 10 відсотків від об'єкта оподаткування.

Згідно норм Податкового Кодексу України платник податку, визначає фінансовий результат за операціями з цінними паперами, що перебувають в обігу на фондовій біржі, окремо від фінансового результату за операціями з цінними паперами, що не перебувають в обігу на фондовій біржі.

Відстрочені податкові активи та відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань станом на дату складання фінансової звітності щодо всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю, відображеною для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх оподатковуваних різниць та перенесення на наступні періоди невикористаних податкових активів і невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, а також перенесені на наступні періоди невикористані податкові активи і невикористані податкові збитки, за винятком ситуації:

1) коли відстрочений податковий актив пов'язаний з оподатковуваними тимчасовими різницями від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням компаній, та під час здійснення операцій не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

2) щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні й асоційовані підприємства, частками в спільній діяльності у

- випадку, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця буде сторнована в найближчому майбутньому, і буде отриманий оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю.

На кожен дату складання балансу Товариство переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує їх балансову вартість, якщо більше не існує ймовірності одержання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожен дату фінансової звітності і визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються за податковими ставками, застосування яких очікується у році, в якому відбудеться реалізація активу чи погашення зобов'язання, на основі чинних або оголошених на дату фінансової звітності податкових ставок і положень податкового законодавства.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони стосуються податків на прибуток, накладених тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства, що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

9. Ключові бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики

Компанія робить оцінки й допущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, що відображаються у наступному звітному періоді. Оцінки й припущення аналізуються на постійній основі й ґрунтуються на досвіді керівництва й інших факторів, включаючи очікування відносно майбутніх подій, які, на думку керівництва, є обґрунтованими у світлі поточних обставин. У процесі застосування облікової політики керівництво також використовує професійні судження й оцінки. Такі судження також включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Компанії.

Справедлива вартість фінансових інструментів. У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки. У якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація зі спостережуваних ринків, однак у тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях відносно даних факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Ризики, пов'язані з податковим та іншим законодавством

Законодавство України щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності по операціям з торгівлі цінними паперами, продовжує розвиватися. Законодавчі акти та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Не рідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Товариство вважає, що воно дотримувалося всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки і відрахування були сплачені або нараховані. Водночас існує ризик того, що операції й інтерпретації того, що не були поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

10. Розкриття інформації за видами активів, зобов'язань, власного капіталу**Основні засоби**

Назва	Обладнання	Комп'ютерна техніка	Меблі
Залишок на 01 січня 2012 року	390,8	2827,3	1096,0
Надходження	-	57,1	-
Вибуло	88,0	17,5	-
Залишок на 31 грудня 2012 року	302,8	2866,9	1096,0
Надходження	-	51,1	-
Вибуло	-	44,8	-
Залишок на 31 грудня 2013 року	302,8	2873,2	1096,0

Нематеріальні активи

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
1С:Предприятие 8.0 Бухгалтерия	80,3	80,3
Веб-сайт	27,9	27,9
Програмне забезпечення	15,3	15,3
Генеральна Ліцензія НБУ	2,4	-
Ліцензія на здійснення Андеррайтингу	3,0	3,0
Ліцензія на здійснення Брокерської діяльності	3,0	3,0
Ліцензія на здійснення Дилерської діяльності	3,0	3,0

Торгівельні цінні папери

Цінні папери виражені в українських гривнях	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Акції, які перебувають в обігу на фондовій біржі	22959,5	25627,7
Акції, які не перебувають в обігу на фондовій біржі	6913,3	6913,3

Торгівельні цінні папери Компанії сформовані акціями українських емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Компанія веде облік торговельних цінних паперів, що перебувають в обігу на фондовій біржі, окремо від цінних паперів, що не перебувають в обігу на фондовій біржі. Справедлива вартість акцій була переглянута на дату складання фінансової звітності.

Короткострокова дебіторська заборгованість

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012	Станом на 01 січня 2012
Дебіторська заборгованість за продані цінні папери	45,9	4712,0	40675,6
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	11477,3	16266,0	3873,4
Інша заборгованість	3550,9	5755,0	7542,0

Станом на 31 грудня 2013 року Компанія не має простроченої дебіторської заборгованості.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Розрахункові рахунки в банках	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Поточний рахунок в національній валюті	51225,5	7889,8

Поточні зобов'язання

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012	Станом на 01 січня 2012
Поточна кредиторська заборгованість за	32454,4	8934,0	26051,0
Інша поточна заборгованість	71,0	102,0	155,0
Поточна заборгованість перед бюджетом	1727,0	111,0	-

Станом на 31 грудня 2012 поточні зобов'язання підприємства становили 8934,0 тис. грн.. На протязі 2013 року частина даної заборгованості була погашена, та станом на 31 грудня 2013 її вартість збільшилася до 23520,4 тис. грн. Компанія не має простроченої кредиторської заборгованості.

Статутний капітал

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Зареєстрований капітал	60000,00	60000,00

Виручка від реалізації

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Дохід від реалізованих цінних паперів	459402,9	370777,7
Дохід від брокерської, ділерської діяльності, діяльності зберігача та андеррайтингу	5614,1	3175,6

Собівартість реалізації

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Собівартість реалізованих цінних паперів	456832,1	354771,9

Інші операційні доходи та витрати

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Дохід від зміни вартості активів	4568,0	(595,0)
Інші операційні витрати	(472,0)	(190,0)
Інші операційні доходи	-	22,0

Адміністративні витрати

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудня 2012
Витрати на оплату праці	5164,8	8122,4
Відрахування на соціальні заходи	1758,6	2813,9
Оренда, Утримання та охорона приміщення	2850,4	4241,2
Бінківські витрати	37,2	42,6
Консультаційні	35,5	31,8
Інші	150,5	653,7
Телефон, інтернет, поштові витрати	772,1	907,1
Амортизація	288,9	368,3

Витрати на збут

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 груд 2012
Витрати на збут	3798,6	4533,1

Інші фінансові доходи

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 груд 2012
Проценти	2348,6	3066,2
Дивіденди	1450,4	272,3

Податок на прибуток

Найменування	за 2013 рік	за 2012 рік
Дохід з податку на прибуток	(763)	(307)

Резерви майбутніх витрат та платежів

Найменування	Станом на 31 грудня 2013	Станом на 31 грудн 2012
Нарахування резерву на виплату відпусток	203,6	273,1

11. Узгодження статей Звіту про фінансовий стан (балансу) та загального сукупного прибутку

Згідно вимог МСФЗ 1 п.23, підприємствам, що переходять на міжнародні стандарти обліку, необхідно провести узгодження власного капіталу та фінансового результату. Результати проведеного узгодження наведені в таблицях:

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Звіт про фінансовий стан

(тис. грн.)

Актив	Код рядка	Примітки (Вплив переходу на МСФЗ)	31 грудня 2013 року	31 грудня 2012 року	31 грудня 2011 року
1	2	3	4	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000		10015	10018	101
первісна вартість	1001		10137	10135	214
накопичена амортизація	1002		(122)	(117)	(113)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		-		
Основні засоби	1010		308	541	781
первісна вартість	1011		4272	4266	4202
знос	1012		(3964)	(3725)	(3421)
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		270	270	778
Відстрочені податкові активи	1045		452	988	888
Усього за розділом I	1095		11045	11817	2548
II. Оборотні активи					
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		11523	20978	44549
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		352	361	-
з бюджетом	1135		590	72	199
у тому числі з податку на прибуток	1136				
З нарахованих доходів	1140		296	110	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		3551	5755	7542
Поточні фінансові інвестиції	1160	1.1	29873	32541	26008
Гроші та їх еквіваленти	1165		51226	7890	5398
Готівка	1166			3	
Витрати майбутніх періодів	1170				349
Інші оборотні активи	1190		1	1	1
Усього за розділом II	1195		97412	67708	84046
Баланс	1300		108457	79525	86594
Пасив					
I. Власний капітал					
Зареєстрований капітал	1400		60000	60000	60000
Додатковий капітал	1410		10000	10000	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1.1	4001	101	119
Усього за розділом I	1495		74001	70101	60119
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600		-		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610				
товари, роботи, послуги	1615		32454	8934	26051
Розрахунками з бюджетом	1620		1727	111	
Розрахунками зі страхування	1625			4	
Поточні забезпечення	1660	1.2	204	273	269
Інші поточні зобов'язання	1690		71	102	155
Усього за розділом III	1695		34456	9424	26475
Баланс	1900		108457	79525	86594

Звіт про сукупний дохід

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Примітк и	2013 рік	2012 рік
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1.3	465017	373953
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(456832)	(354772)
Валовий :				
прибуток	2090		8185	19181
збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	1.3	4568	22
Адміністративні витрати	2130	1.4	(11058)	(17181)
Витрати на збут	2150	1.4	(3799)	(4533)
Інші операційні витрати	2180	1.1	(472)	(785)
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190		-	
збиток	2195		(2576)	(3296)
Доход від участі в капіталі	2200		-	-
Інші фінансові доходи	2220		6522	3339
Інші доходи	2240		717	286
Фінансові витрати	2250			
Втрати від участі в капіталі	2255		-	-
Інші витрати	2270		-	(40)
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290		4663	289
збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		(763)	(307)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		-	
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		3900	
збиток	2355			18

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	Примітк и	2013 рік	2012 рік
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		-	
Накопичені курсові різниці	2410		-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		-	
Інший сукупний дохід	2445		-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465		3900	(18)

Звіт про зміни у власному капіталі

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Примітки	Зареєстрований капітал	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Усього власного капіталу
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на 01 січня 2012 року	4000		60000		119	60119
Вплив змін облікової політики, виправлення помилок та вплив переходу на нові та/або переглянуті стандарти і тлумачення	4005					
Скоригований залишок на початок року	4095		60000		119	60119
Дооцінка нематеріальних активів				10000		10000
Чистий прибуток (збиток) за 2012 рік	4100		-	-	577	577
Інший сукупний дохід за 2012 рік	4110		-	-	-	-
Розподіл прибутку :						
Виплати власникам (дивіденди)	4200		-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205		-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210		-	-	-	-
Вплив змін облікової політики, виправлення помилок та вплив переходу на нові та/або переглянуті стандарти і тлумачення	4005	1.1			(595)	(595)
Інші зміни в капіталі	4290		-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295		-	10000	577	10577
Скоригований залишок на 31 грудня 2012 року	4095		60000	10000	101	70101
Чистий прибуток (збиток) за 2013 рік	4100	1.1	-	-	3900	3900
Інший сукупний дохід за 2013 рік	4110		-	-	-	-
Розподіл прибутку :						
Виплати власникам (дивіденди)	4200		-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205		-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210		-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290		-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295		-	-	3900	3900
Залишок на 31 грудня 2013 року	4300		60000	-	4001	74001

**Звіт про рух грошових коштів
(за прямим методом)**

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Примітки	2013 рік	2012 рік
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		505876	448860
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		44625	116169
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		54	-
Інші надходження	3095		15	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(452633)	(355575)
Праці	3105		(6044)	(8897)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(2859)	(4180)
Зобов'язань із податків і зборів	3115		(7262)	(3713)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(409)	(280)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(6853)	(3433)
Витрачання на оплату повернення авансів	2140		(46021)	(192752)
Інші витрачання	3190		(37)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		35714	(36)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215		4322	3804
дивідендів	3220		2788	181
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255		-	-
необоротних активів	3260		(49)	-
Виплати за деривативами	3270		-	-
Інші платежі	3290		(122)	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		6939	3985
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300			
Інші надходження	3340		683	-
Інші платежі	3390		-	(1457)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		683	(1457)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		43336	2492
Залишок коштів на початок року	3405		7890	5398
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		-	-
Залишок коштів на кінець року	3415		51226	7890

Пояснення щодо коригувань в звітті про фінансовий стан, в звітті про сукупний дохід та в звітті про зміни у власному капіталі.

Примітка	Рядок	Сума	Коригування
1.1	1160 1420 2180	(595)	Коригування справедливої вартості фінансових інвестицій, акцій, утримуваних для продажу. Для визначення справедливої вартості торговельних цінних паперів, були використані котирування фондових бірж по тим акціям, які перебувають в обігу на фондових біржах на дату складання звітності.
1.2	1660	273	Забезпечення витрат персоналу (р.400 форма №1) кваліфіковане як поточні зобов'язання перенесено в р.1660 «Поточні запезпечення»
1.3	2000 2120	3175	Комісійні доходи за 2012 рік що були відображені в складі р.2120 «Інші операційні доходи» перенесено в відповідний р.2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)»
1.4	2130 2150	4533	Витрати на збут за 2012 рік що були відображені в складі р.2130 «Адміністративні витрати» перенесено в відповідний р.2150 «Витрати на збут»

12. Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, коли одна із сторін має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на процес прийняття фінансових та управлінських рішень, у відповідності з IAS 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Операції з пов'язаними сторонами здійснені на умовах, еквівалентних умовам, що домінують в операціях між незалежними сторонами, здійснюються тільки за можливості обґрунтування таких умов.

13. Управління ризиками

Діяльність Компанії тісно пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик Компанія визначає як вірогідність або загрозу втрати частини доходу або понесення додаткових витрат в результаті фінансової діяльності.

Компанія будує систему наскрізного управління усіма видами ризиків відповідно до вимог діючого законодавства та міжнародних стандартів.

14. Події після дати Балансу

Подій, що відбулися після дати балансу та які могли б вплинути на показники фінансової звітності, не було.

15. Безперервність діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в звичайному порядку. Здатність Компанії реалізовувати свої активи, а також її діяльність в майбутньому можуть бути схильні до значного впливу поточної і майбутньої економічної ситуації в країні. Фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, необхідних у тому випадку, якщо б Компанія не могла продовжувати свою діяльність відповідно до принципу безперервності діяльності.

Директор

Головний бухгалтер

Тарабакін Д.В.

Муха І.М.

Директор
А.Р. Регістр
Комітет Н.В.

20

Пронумеровано, прошнуровано, 20
прошито та скріплено печаткою
аркушів.

Директор ТОВ „АФ”Релістр”
Котляро Н.В.

