

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності
**Закритого недиверсифікованого
пайового інвестиційного фонду
«ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ – ФОНД АКЦІЙ»,**
активи якого перебувають в управлінні
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»**
станом на **31 грудня 2013 року**

Цей Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) адресується:

- Учасникам Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ»;
- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «ФІНЕКС-АУДИТ» (надалі за текстом – Аудитор) був проведений аудит річної фінансової звітності Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ» (надалі за текстом – ФОНД), активами якого управляє ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» (надалі за текстом – ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна»), у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1) станом на 31.12.2013 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2); Звіт про рух грошових коштів (форма № 3); Звіт про власний капітал (форма № 4); Примітки до річної фінансової звітності (форма № 5) за 2013 рік (надалі за текстом – річна фінансова звітність та/або фінансові звіти).

Відомості про ФОНД:

Повне найменування ФОНДУ: Закритий недиверсифікований пайовий інвестиційний фонд «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА».

Тип: закритий;

Вид: недиверсифікований;

ФОНД діє відповідно до Свідоцтва про внесення інституту спільного інвестування до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування №1595, виданого Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 05.04.2011 р.

Реєстраційний код ФОНДУ за ЄДРІСІ: 2321595

Строк діяльності ФОНДУ: 5 (п'ять) років з дати реєстрації в Єдиному державному реєстрі інститутів спільного інвестування (далі – ЄДРІСІ).

Основні відомості про ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»;

Код за ЄДРПОУ: 34486135;

Види діяльності за КВЕД:

66.30 Управління фондами;

Місцезнаходження ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»: вул. Богдана Хмельницького, буд. 19-21, м. Київ, 01030.

Відповідальність управлінського персоналу ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» несе відповідальність за складання фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, а також 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

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки на підставі проведеного аудиту щодо фінансових звітів ФОНДУ. Аудиторська перевірка проведена згідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 705, 706, 720.

Ці стандарти вимагають від Аудитора дотримання відповідних етичних норм, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання процедур, які направлені на отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка міститься у наданих до перевірки фінансових звітах. Вибір процедур базується на судженнях Аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків Аудитором було розглянуто заходи внутрішнього контролю ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» щодо підготовки та достовірного представлення фінансової звітності ФОНДУ. Аудит також включав оцінку відповідності використання окремих положень облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом щодо представлення фінансових звітів.

Аудитор вважає, що отримані достатні та належні аудиторські докази для висловлення думки.

Висловлення думки

На думку Аудитора річна фінансова звітність Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА»» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан фонду станом на 31 грудня 2013 р., фінансові результати його діяльності та рух грошових коштів за 2013 рік, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги складений відповідно до вимог 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 від 19.12.2006 р. за № 1528), Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами (затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 р. за № 991).

Стан бухгалтерського обліку, облікової політики та заходів контролю ФОНДУ

Основні принципи облікової політики ФОНДУ на 2013 рік відображені в наказі про облікову політику ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна» № 13-01-02, затвердженим Директором 02.01.2013 р і полягають в наступному;

- Форма організації ведення обліку, обрана повноваженим органом товариства, - ведення на договірних засадах бухгалтерського обліку аудиторською фірмою;
- Система обліку – журнально-ордерна з використанням спеціалізованої комп'ютерної програми 1С:Підприємство;
- Облік результатів діяльності з управління активами пайових інвестиційних фондів здійснюється компанією з управління активами окремо від обліку результатів її господарської діяльності та обліку результатів діяльності інших ІСІ, активи яких перебувають в її управлінні. Строки складання та об'єм фінансової звітності ІСІ визначаються нормами законодавства в сфері спільного інвестування;
- Перед складанням фінансових звітів товариством проводиться інвентаризація (на 31.12.13 р. інвентаризація проведена на підставі Наказу № 13-12-30 від 30.12.2013 р.)
- Суми доходів та витрат відображаються у бухгалтерському обліку відповідно П(С)БО 15 «Дохід» і П(С)БО 16 «Витрати».
- Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю.
- Метод оцінки запасів при їх вибутті – собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- Бухгалтерський облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за групами згідно з П(С)БО 7;
- Установлено вартісну межу в 2500 гривень включно для предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів;
- Обрані методи нарахування амортизації для: об'єктів основних засобів – прямолінійний метод, малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів – у розмірі 100% їх вартості

у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів – прямолінійний метод, нематеріальних активів – прямолінійний метод.

- Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта згідно з П(С)БО 8.
- Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, але не більше 10 років
- Резерв сумнівних боргів нараховується на основі метода застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.
- Фінансові інвестиції відображаються в обліку та звітності згідно з П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» з врахуванням вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю.
- Оцінка активів і зобов'язань по операціях з пов'язаними особами проводиться за методом балансової вартості.

Усі господарські операції, які відбувалися на ФОНДІ у звітному періоді, відображені із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Мінфіну України від 30.11.99 р. за № 291, з урахуванням вимог Положення про особливості бухгалтерського обліку операцій інститутів спільного інвестування, затвердженого рішенням НКЦПФР від 26.11.2013 р. за № 2669.

Обрані методи оцінки залишків ФОНДУ на 31.12.2013 року відповідають вимогам Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.07.2002 р. за № 201, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 24.07.2002 р. за № 606/6894, що діяло станом на 31.12.2013 р..

Річна фінансова звітність ФОНДУ складена у відповідності з вимогами Міністерства фінансів України до її заповнення. Вступні залишки й валюта балансу фінансових звітів ФОНДУ на початок 2013 року відповідають вихідним даним фінансових звітів за 2012 рік. Дані фінансових звітів ФОНДУ підтверджуються даними бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації за видами активів

Необоротних активів ФОНД станом на 31.12.2013 р. на балансі не має.

Оборотні активи ФОНДУ складають 2 198 тис. грн.

Дебіторської заборгованості, сумнівної до повернення, ФОНД не має. Резерв сумнівних боргів не формувався.

У складі поточних фінансових інвестицій ФОНД відображає вартість портфельних інвестицій в цінні папери у розмірі 1 606 тис. грн., зокрема - облігації внутрішньої державної позики, що враховані за справедливою вартістю.

Залишок грошових коштів ФОНДУ у національній валюті станом на 31.12.2013 р. складає 387 тис. грн., залишок грошових коштів в іноземній валюті складає 204 тис. грн. Залишки грошових коштів на рахунках ФОНДУ підтверджені банківськими виписками.

Порівняно з залишками активів ФОНДУ минулого звітного року загальна сума активів знизилась на 3 650 тис. грн. Основною причиною цього є зменшення залишків поточних фінансових інвестицій.

На думку Аудитора, розкриття інформації за видами активів у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розмір, склад та структура активів, що перебувають у портфелі ФОНДУ, повністю відповідають вимогам законодавства, що було чинним протягом звітного періоду.

Розкриття інформації про зобов'язання

Загальна сума зобов'язань ФОНДУ складає 10 тис. грн.

Довгострокових фінансових зобов'язань ФОНД не має.

У складі поточних зобов'язань ФОНДУ відображена кредиторська заборгованість за отримані, але ще не сплачені послуги. Простроченої кредиторської заборгованості за станом на звітну дату ФОНД не має.

Порівняно з сумою зобов'язань на кінець 2012 року загальний розмір зобов'язань ФОНДУ не змінився.

На думку Аудитора, розкриття інформації про зобов'язання у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Розкриття інформації про власний капітал

Загальний розмір власного капіталу ФОНДУ на 31.12.2013 р. складає 2 188 тис. грн.

Пайовий капітал ФОНДУ складає 100 000 тис. грн. Неоплачений капітал складає 91441 тис. грн. Додаткового капіталу ФОНД не має. Вилучений капітал станом на 31.12.2013 р. складає 4 224 тис.грн. Сума непокритого збитку ФОНДУ складає 2 147 тис. грн.

На думку Аудитора, розкриття інформації про власний капітал у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Вартість чистих активів

Вартість чистих активів ФОНДУ складає 2 188 тис. грн. Розрахунок вартості чистих активів здійснено ФОНДОМ у відповідності з вимогами Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів), затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.07.2002 р. за № 201, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України від 24.07.2002 р. за № 606/6894, що діяло станом на 31.12.2013 р.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Сума непокритого збитку ФОНДУ складає 2 147 тис. грн. При цьому результатом фінансово-господарської діяльності ФОНДУ за звітний період є прибуток в сумі 574 тис. грн., який виник внаслідок перевищення суми доходів ФОНДУ над сумою витрат.

Загальна сума доходу ФОНДУ за 2013 рік становить суму 46 723 тис. грн., більшу частину якого складають доходи від операцій з цінними паперами (45 024 тис. грн. – 96,4%). Витрати ФОНДУ за рік складають загальну суму 46 149 тис. грн., значну частину витрат становлять витрати від операцій з купівлі-продажу цінних паперів (44 137 тис. грн. або 95,6 %). Інші доходи та інші витрати ФОНДУ у сумах 746 тис. грн. та 1 242 тис. грн. відповідно складаються з результатів переоцінки поточних фінансових інвестицій.

На думку Аудитора, розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку у фінансових звітах ФОНД здійснює достовірно та повно відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України.

Суми та склад витрат, які відшкодовуються за рахунок активів ФОНДУ, відповідають вимогам діючого законодавства та Положення про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування, затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку N196 від 02.07.2002 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.07.2002 р. за № 600/6888, що діяло станом на 31.12.2013 р.

Інформація щодо системи внутрішнього аудиту (контролю)

Внутрішній контроль, необхідний для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, здійснюється відповідальною посадовою особою ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна», яка діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «Інвестиційний капітал Україна», затвердженого Протоколом загальних зборів товариства № 65 від 11.12.2012 року, і підпорядковується загальним зборам учасників товариства та звітує перед ними.

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами ФОНДУ

У процесі виконання аудиторських процедур при перевірці фінансової звітності ФОНДУ Аудитором не було встановлено операцій з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Події після дати балансу

Станом на дату складання Звіту Аудитору не відомо про будь-які події, що відбувались на ФОНДІ після дати балансу і могли суттєво вплинути на річну фінансову звітність.

Аналіз пруденційних показників діяльності

Станом на 31.12.2013 р. розраховані пруденційні показники діяльності ФОНДУ мають наступні значення:

- показник мінімального розміру активів ІСІ – 0 (нуль) балів, що відповідає дуже низькому рівню ризику;
- показник відповідності активів ІСІ складу і структурі, що визначені законодавством – 0 (нуль) балів, що відповідає дуже низькому рівню ризику;
- показник ризику інвестиційного портфеля ІСІ – 0 (нуль) балів, відноситься до класу з низьким рівнем ризику.

Загальний рівень ризику ФОНДУ станом на 31.12.2013 р. складає 0 (нуль) балів (нормативний рівень не повинен перевищувати 3,99 балів) і є дуже низьким.

Відомості про Аудитора

Повне найменування Аудитора: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ».

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32237449.

Вид діяльності за КВЕД :

- Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування.

Місцезнаходження: вул. Чайковського, буд. 5/7/9, к. 2, м. Харків, 61022.

Аудитор здійснює діяльність на підставі наступних документів:

- Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3095, видане за рішенням Аудиторської Палати України № 118 від 26.12.2002 р., дію подовжено до 27.09. 2017 р.

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 48 серія та номер Свідоцтва П 000048, унесено до Реєстру за рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2013 р., дійсне до 27.09.2017 р.

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась аудитором Крімерман Ладюю Олександрівною, яка діє на підставі Сертифіката аудитора серія А № 006274, виданого рішенням Аудиторської Палати України № 176/10 від 26.04.2007 р., термін чинності продовжено до 26.04.2017 р.

Інформація про договір на проведення аудиту

Аудиторська перевірка ФОНДУ проводилась у відповідності до умов Договору на проведення аудиту № 2011/0414-1А(3), укладеного 26 грудня 2013 року. Термін проведення перевірки 4 (чотири) робочих дні. Дата початку проведення аудиту 14.03.2014 р., дата закінчення аудиту 19.03.2014 р.

Додатки:

Річна фінансова звітність Закритого недиверсифікованого пайового інвестиційного фонду «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ-ФОНД АКЦІЙ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КАПІТАЛ УКРАЇНА» за 2013 рік

19 березня 2014 року.

**Директор
Товариства з обмеженою відповідальністю
Аудиторська фірма «ФІНЕКС-АУДИТ»**



Крімерман Л.О.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Акцій"	Дата (рік, місяць, число)	2014 01 01
Територія	Україна, м. Київ, Шевченківський район	за ЄДРПОУ	34486135
Організаційно-правова форма господарювання		за КОАТУУ	8039100000
Вид економічної діяльності		за КОПФГ	
Середня кількість працівників	1	за КВЕД	

Адреса, телефон, 581-08-22

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	-	-
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		1
Поточні фінансові інвестиції	1160	5802	1606
Гроші та їх еквіваленти	1165	45	591
Рахунки в банках	1167	45	591
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	5848	2198
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	-	-
Баланс	1300	5848	2198

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400		
Зареєстрований (пайовий) капітал		100000	10000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2721)	(214)
Неоплачений капітал	1425	(91441)	(9144)
Вилучений капітал	1430		(422)
Усього за розділом I	1495	5838	218
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500		
Відстрочені податкові зобов'язання		-	-
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	1600		
Короткострокові кредити банків		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	10	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	10	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	-	-
Баланс	1900	5848	218

Керівник

/ Медведєв О. Є. /

Головний бухгалтер

/ Медведєв О. Є. /

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Додаток 1
до Національного положення
(стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової
звітності"

Дата(рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2014	01	01
34486135		

Підприємство **ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Акцій"**

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

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	45024	16874
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(44137)	(15808)
Валовий :			
прибуток	2090	887	1066
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	1
Адміністративні витрати	2130	(152)	(156)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності			
прибуток	2190	736	911
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	952	110
Інші доходи	2240	746	922
Фінансові витрати	2250	(618)	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1242)	(1767)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	574	176
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	574	176
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Додаток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	574	176

КОДИ		
2014	01	01
34486135		

Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____

Підприємство ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Акцій"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 20 13 р.

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	34527	16876
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	1
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(30080)	(16993)
Траці	3105	(-)	(-)
Зідрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Істинний рух коштів від операційної діяльності	3195	4445	(116)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	201	102

дивідендів	3220	24	7
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	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	325	110
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	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(4224)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(4224)	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	546	(6)
Залишок коштів на початок року	3405	45	51
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	591	45

Керівник

Головний бухгалтер



/ Медведєв О. Є. /

/ Медведєв О. Є. /

КОДИ		
2014	01	01
		34486135
		8039100000

Дата /рік, місяць, число/
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ЗНПФ "Інвестиційний капітал - Фонд Актіи"

Територія Україна, м. Київ, Шевченківський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2013 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

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

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	початок року		(дооцінка +, уцінка -)				всього за рік		інші зміни за рік		року		у тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос	Надійшло за рік	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	первісної (переоціненої) вартості	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	передані в оперативну оренду				
															первісна (переоцінена) вартість	знос			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбанчі чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілих майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	-
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Рядка	року			Витрати
	1	2	3	
А. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		280	-	
Операційна курсова різниця		290	-	
Реалізація інших оборотних активів		300	-	
Штрафи, пені, неустойки		310	-	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		320	-	
Інші операційні доходи і витрати		330	-	
Разом		340	-	

3 рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341)
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
І	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	41054	-	1606
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	41054	-	1606

3 рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) 1606
за амортизованою собівартістю (426) -

Рядка	1	2	3	року		Витрати
				4	5	
А. Інші операційні доходи і витрати						
Операційна оренда активів		440	-	-	-	
Операційна курсова різниця		450	-	-	-	
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-	-	
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-	-	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-	-	
Інші операційні доходи і витрати		490	1	-	-	
у тому числі:						
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	-	-	
непродуктивні витрати і витрати		492	X	-	-	
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:						
асоційовані підприємства		500	-	-	-	
дочірні підприємства		510	-	-	-	
спільну діяльність		520	-	-	-	
В. Інші фінансові доходи і витрати						
Дивіденди		530	24	X		
Проценти		540	X	-		
Фінансова оренда активів		550	-	-		
Інші фінансові доходи і витрати		560	928	-	618	
Г. Інші доходи і витрати						
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-	-	
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-	-	
Результат оцінки корисності		590	-	-	-	
Неопераційна курсова різниця		600	-	-	-	
Безоплатно одержані активи		610	-	-	X	
Списання необоротних активів		620	X	-	-	
Інші доходи і витрати		630	746	-	1242	
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)			(631)	-	-	
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами			(632)	-	%	
3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності			(633)	-	%	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		І	3
Каса	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	591	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	591	-

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використанні яких обмежено (691) -

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	нараховано (створено)	додаткові відрахування	Використано у звітному році	невикористану суму у звітному році	вдшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

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

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) -

переданих у переробку (922) -

оформлених в заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

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

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доточний податок на прибуток	1210	-
Зістрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Зістрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Зключено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
тому числі:		
доточний податок на прибуток	1241	-
меншення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
більшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Зіображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
тому числі:		
доточний податок на прибуток	1251	-
меншення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
більшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року				найбільше за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	найбільше за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація										
												3	4					
I	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																		
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
в тому числі:																		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
1424	-	-	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) - _____

(1432) - _____

(1433) - _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними процесами	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Медведєв О.С.
Медведєв О.С.

Керівник
Головний бухгалтер

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

№ 3095

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "ФІНЕКС - АУДИТ" (ТОВ АФ "ФІНЕКС - АУДИТ")

ідентифікаційний код/номер 32237449

Об'єкт господарювання включений до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів рішенням Аудиторської палати України

26 грудня 2002 р. №118

Рішенням Аудиторської палати України від 27 вересня 2012 р. №257/3

термін чинності Свідоцтва продовжено

до 27 вересня 2017 р.

Голова АПУ (І. Нестеренко)

Зав. Секретаріату АПУ (С. Прилипко)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№00366



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ



УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий



УКРАЇНА

НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

СВІДОЦТВО

про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів

ТОВ АФ «ФІНЕКС - АУДИТ»

(найменування аудиторської фірми)

32237449

(код за ЄДРПОУ)

№ 3095 від 26.12.2002 року

(номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України)

внесено до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів.

Реєстраційний номер Свідоцтва: 48

Серія та номер Свідоцтва: П 000048

Строк дії Свідоцтва: з 12.03.2013 до 27.09.2017

Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку



(підпис)

О. М. Мозговий



АУДИТОРЬСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА

Серія А № 006274

Громадянин(ці) Триванчук
Славі Александрівні

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"
рішенням Аудиторської палати України № 176/10
від 26 " квітня 2007 р.

присвоєна кваліфікація аудитора.

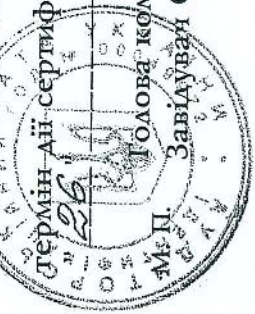
Сертифікат чинний до 26 " квітня 2012 р.

М. П. Голова комісії (В. Соко)
Завідувач Секретаріату (Т. Добрян)

1. Рішенням Аудиторської палати України № 249/3
від 26 " квітня 2012 р.

термін дії сертифіката продовжено до

26 " квітня 2017 р.



М. П. Голова комісії (Г. Немченко)
Завідувач Секретаріату (С. Теремин)

2. Рішенням Аудиторської палати України №

від " " 20__ р.

термін дії сертифіката продовжено до

" " 20__ р.

М. П. Голова комісії ()
Завідувач Секретаріату ()

Пройито, пронумеровано
18 (визитка) / опу
окріплено лентою



Зубенчук
ТОВ Ірп у приватизації

А. М. Шевченко Л.О.