

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "УНІВЕРСАЛ-АУДИТ"**

*Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №0322 від
26.12.2001р.*

Україна

м.Київ, вул. Білгородська, 214, кв.28 Тел./факс: (044) 270-20-62,
E-mail: Larisa072@gmail.com

Керівництву та акціонерам ПрАТ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ»
Національній комісії з цінних паперів та
фондового ринку
Національній комісії, що здійснює
державне регулювання у сфері ринків
фінансових послуг

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»
станом на 31 грудня 2013 року

м. Київ

24 лютого 2014 р.

I. Звіт щодо фінансової звітності

1. Вступний параграф

Основні відомості про товариство

Основні відомості про товариство наведені в таблиці № 1.

Таблиця № 1.

Найменування товариства	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент"
Код ЄДРПОУ	32856284
Організаційно-правова форма товариства	Акціонерне товариство
Державна реєстрація	Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серія ААБ, № 067749
Місце проведення реєстраційної дії	Печерська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата первинної реєстрації	19.02.2004 р.
Дата внесення змін до засновницьких документів	07.03.2013 р.
Місцезнаходження	01021 м. Київ, вул. Інститутська, буд. 19-Б. офіс 34.
Розрахунковий рахунок	26502705
МФО	334851

Назва банку	ПАТ „ПУМБ”
Розрахунковий рахунок	265060331328
МФО	320627
Назва банку	АТ «СБЕРБАНК РОСІЇ»
Засновники і їх частки в статутному капіталі на дату реєстрації 19.02.2004 р.	ТОВ «ДОСАП», 83023, м. Донецьк, вул. Ходаковського, 5 частка у статутному капіталі – 50,00%; ТОВ «Партнер «БИ-2», 83048, м. Донецьк, пр. Титова, 7 - частка у статутному капіталі – 50,00%;
Акціонери і їх частки в статутному капіталі станом на 31.12.2013 р.	ТОВ „Фонд-3”, ЄДРПОУ 34557609 – частка у статутному капіталі 8,1000% (40500 акцій); ПрАТ «Менеджер», ЄДРПОУ 32711435, частка у статутному капіталі 91,9000% (459500 акцій), 04050, м. Київ, вул. Мельникова, 12.
Основні види діяльності, ліцензії	66.30 Управління фондами 64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення Ліцензія серія АВ № 617849, на здійснення Професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Дата видачі Ліцензії 06.04.2012 р. Строк дії ліцензії – з 07.04.2012 року, необмежений.
Перелік фондів, активами яких управляє товариство	1. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Альтера Перший», ЄДРІСІ 233064. Місцезнаходження: м. Київ, ул. Інститутська 19-б, оф. 34. 2. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Кремінь-Інвест», ЄДРІСІ 233106. Місцезнаходження: м. Київ, ул. Інститутська 19-б, оф. 34. 3. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Інвестиційний союз», ЄДРІСІ 233179. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська 19-б, оф. 34. 4. Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Сучасні інвестиційні технології», ЄДРІСІ 233239. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська 19-б, оф. 34. 5. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «ГОЛДЕН ВЕРТЕКС ФОНД», Код ЄДРПОУ 36085513. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська 19-б, . 6. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «АЛЬТЕРА ФІНАНС – ФОНД Нерухомості», Код ЄДРПОУ 35689764. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська 19-б, оф. 32. 7. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС», Код ЄДРПОУ 37544985. Місцезнаходження: 83017, м. Донецьк, вул. Марії Ульянової, буд. 27.

	<p>8. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «ФОНД АГРАРНОГО РОЗВИТКУ», Код ЄДРПОУ 37954131. Місцезнаходження: м. Київ, вулиця Предславинська, 34-Б.</p> <p>9. Публічне акціонерне товариство «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «М-КАПІТАЛ», Код ЄДРПОУ 37967769. Місцезнаходження: 83001, м. Донецьк, вулиця Артема, будинок 97.</p> <p>10. НО «ОНПФ «Кремень», Код ЄДРПОУ 33403482. Місцезнаходження: м. Київ, вул. Інститутська 19-б, Кім. 33.</p> <p>11. Некомерційне товариство «Гірничо-металургійний професійний пенсійний фонд, Код ЄДРПОУ 33612532. Місцезнаходження: м. Дніпропетровськ, пл. Леніна, 1, к.579.</p>
--	--

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 570 «Безперервність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудиторський висновок складено також відповідно до вимог Законів України «Про аудиторську діяльність» (3125-12), «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» (448/96-ВР), «Про цінні папери та фондовий ринок» (3480-15), «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії цінних паперів та фондового ринку» (Рішення НКЦПФР № 1343 від 02.10.2012 р. із змінами), «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» (Рішення НКЦПФР № 1281 від 03.07.2013 р.), «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (Рішення НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 р.), «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 компаній з управління активами» (Рішення НКЦПФР № 991 від 11.06.2013 р.), «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)» (Рішення ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 р.)

Опис перевіреної фінансової інформації:

1. Установчі документи.
2. Реєстраційні документи.
3. Форми фінансової звітності за 2013 рік: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік,

Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

4. Відомості та картки аналітичного і синтетичного обліку по рахункам бухгалтерського обліку за 2013 рік.

5. Первинні документи, що відображають фінансово-господарську діяльність підприємства в 2013 році.

Фінансова звітність ПрАТ **“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»** підготовлена з урахуванням вимог Національних стандартів фінансової звітності та облікової політики на основі припущення про безперервність діяльності товариства.

Облікова політика ПрАТ **“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»** (Наказ № 01 від 03 січня 2013 р.) відповідає вимогам Національним стандартів фінансової звітності.

Стислий виклад облікової політики розкрито в Частини II Висновку, що стосується опису питань та висновків стосовно інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) товариства.

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал ПрАТ **“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»** несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку і звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Аудиторська перевірка проводилась з відома Голови правління Кленіна Сергія Віталійовича (наказ № 05-к від 06.06.2005 р.) та в присутності головного бухгалтера Фрикової Надії Юхимівни (наказ № 20-к від 07.11.2012 р.).

3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо фінансової звітності ПрАТ **“КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»** на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлювання умовно-позитивної думки.

4. Загальний висновок аудитора

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не наглядали за проведенням інвентаризації активів (необоротних активів) Товариства станом на кінець дня 31 грудня 2013 року чи на іншу дату, в зв'язку з чим не можемо висловити безумовно-позитиву думку відносно всіх показників фінансової звітності Товариства. Однак, відмічене обмеження має незначний вплив на річну фінансову звітність і на стан справ в цілому.

За даними аудиту було встановлено недотримання вимог п.13 П(С)БО 11 «Зобов'язання» з наступного питання: управлінський персонал не створює резерв відпусток-забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам, що має несуттєвий вплив на показники прибутку та зобов'язань в фінансовій звітності.

Вплив вказаних питань не є всеохоплюючими на фінансову фінансової звітність.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», надана інформація дає повне і дійсне уявлення про реальний стан активів та пасивів ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ». Прийнята система бухгалтерського обліку відповідає чинному законодавству України та нормативним вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Фінансова звітність складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку, відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України і прийнятій обліковій політиці та в усіх суттєвих аспектах достовірно відображає фактичний фінансово-господарський стан ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на те, що на дату затвердження звітності ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» функціонує у нестабільному економічному середовищі, що пов'язано з світовою економічною кризою. Як результат, діяльність, що проводиться, супроводжується ризиками. Їх вплив на майбутню діяльність підприємства не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої непевності. Вони будуть відображені в звітності, як тільки стануть відомі та зможуть бути оцінені. Висловлюючи нашу умовно-позитивну думку, ми не брали до уваги ці питання.

Інші питання

Фінансова звітність ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, була перевірена іншою аудиторською фірмою, була висловлена умовно-позитивна думка щодо цієї звітності 19 лютого 2013 року. Відмічене обмеження має незначний вплив на річну фінансову звітність станом на 31.12.2013 року і на стан справ в цілому.

II. Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

1. Висловлювання думки щодо розкриття інформації про власний капітал відповідно до вимог Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

1.1. Власний капітал.

Станом на 31.12.2013 р. власний капітал товариства складає 50110 тис. грн., у т.ч.:

- статутний капітал – 50000 тис. грн.;
- резервний капітал – 16 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток – 94 тис. грн.

Статутний капітал ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» згідно установчих документів складає 50 000 000.00 (п'ятдесят мільйонів) гривень. Статутний капітал товариства поділений на 50 000 (п'ятдесят тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 100 (сто) гривень кожна. Форма існування акцій – бездокументарна.

Випуск акцій зареєстровано Центральним Апаратом ДКЦПФР та внесено до Загального реєстру випуску цінних паперів 10.04.2007 р. за реєстраційним номером 139/1/07.

Статутний фонд ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» сплачено грошовими коштами повністю на суму 50 000 000.00 грн.

Величина сплаченого статутного фонду (капіталу) ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає вимогам щодо розміру статутного

фонду компанії з управління активами, установчими документами якої передбачено здійснення діяльності з управління активами інститутів спільного інвестування (п. 3, Гл.1, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. "Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)").

Величина власного капіталу ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає вимогам щодо розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка отримала ліцензію на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів та не управляє активами недержавних пенсійних фондів (абзац перший п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. "Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)" та особи, яка управляє активами пенсійних фондів (абзац другий п. 12, Гл.3, Розд. II Рішення НКЦПФР № 1281 від 23.07.2013 р. "Про затвердження ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)").

Структура, облік, оцінка власного капіталу відповідає чинним нормативам бухгалтерського обліку. Дані бухгалтерського обліку відповідають установчим документам.

1.2. Вартість чистих активів.

На 31.12.2013 р. вартість чистих активів товариства, що розрахована за «Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» (Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485) більше розміру статутного капіталу на 110 тис. грн., що відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерних товариств.

1.3 Резервний капітал

Станом на 31.12.2013 року резервний капітал складає 16 тис. грн. Згідно вимогам Закону України «Про господарські товариства» у товаристві створюється резервний (страховий) фонд у розмірі, встановленому установчими документами, але не менше 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду передбачається установчими документами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку.

Порядок формування резервного фонду не відповідає ст. 14 Закону України «Про господарські товариства» та установчим документам ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

2. Висловлювання думки щодо розкриття інформації за видами активів, про забезпечення наступних витрат і платежів та зобов'язання відповідно до вимог Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

2.1. Облік основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу (амортизації).

Бухгалтерський облік основних засобів і нематеріальних активів відповідає вимогам П(С)БО № 7 «Основні засоби» і П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

Згідно Наказу про облікову політику в товаристві, до основних відносяться необоротні матеріальні активи вартістю більше 1000,00 грн.

При здійсненні обліку необоротних матеріальних активів застосовуються наступні методи нарахування амортизації:

для основних засобів – прямолінійний метод;

для інших необоротних матеріальних активів і для бібліотечних фондів – метод 100% нарахування зносу при передачі в експлуатацію.

Індексція основних засобів не проводилась. Облік операцій з реалізації та іншого вибуття основних засобів за період, що перевірявся, відповідає чинному законодавству.

Наказом про облікову політику передбачено прямолінійний метод нарахування амортизації у відповідності із строком корисного використання нематеріальних активів.

Станом на 31.12.2013 р. залишкова вартість основних засобів товариства складає 2 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 р. залишкова вартість нематеріальних активів товариства складає 6 тис. грн.

2.2. Облік фінансових інвестицій.

В товаристві, згідно даних бухгалтерського обліку, станом на 31.12.2013 р. поточні фінансові інвестиції становлять 50 245 тис. грн. та складаються з акцій українських емітентів. На дату балансу зазначені інвестиції обліковуються за справедливою вартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2013 на балансі товариства відсутні.

Облік фінансових інвестицій відповідає вимогам П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції».

2.3. Облік запасів.

При вибірковій перевірці виявлено, що бухгалтерській облік операцій з запасами в 2013 році відповідає чинному законодавству України.

Для визначення оцінки залишку запасів товарно-матеріальних цінностей і вартості реалізованих запасів використовувався метод ФІФО.

Облік запасів відповідає вимогам П(С)БО № 9 «Запаси».

2.4. Облік коштів і розрахунків.

Рух грошових коштів по поточним рахункам підтверджується виписками банку та додатками до них і відповідає даним бухгалтерського обліку.

Облік касових операцій та дотримання встановлених лімітів залишку грошових коштів в касі відповідають чинному законодавству звітного періоду.

Станом на 31.12.2013 р. дебіторська і кредиторська заборгованість, за якою минув термін позовної давності, відсутня.

Протягом 2013 року товариство короткостроковими кредитами банків не користувалось.

Дебіторська заборгованість відображена згідно П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість».

Кредиторська заборгованість відображена згідно П(С)БО №11 «Зобов'язання».

Резерв сумнівних боргів не створювався.

Станом на 31.12.2013 р. дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 159 тис. грн.;

інша поточна дебіторська заборгованість – 3 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 281 тис. грн.;

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 3 тис. грн.;

Зі страхування – 9 тис. грн.;

З оплати праці -19 тис. грн..

Вибіркова перевірка розрахунків по заробітній платі і соціальному страхуванню відхилень, що до вимог та відповідності чинному законодавству звітного періоду, не виявила.

2.5. Облік довгострокових зобов'язань.

Протягом 2013 року товариство не мало довгострокових фінансових та інших зобов'язань, довгостроковими кредитами банків не користувалось.

Класифікація активів, зобов'язань і власного капіталу ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає основному форматові статей бухгалтерського балансу згідно П(С)БО № 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

3. Висловлювання думки щодо розкриття інформації про доходи і витрати про обсяг чистого прибутку відповідно до вимог Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО)

3.1. Облік доходів і витрат.

Протягом 2013 року ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» мало наступні доходи:

– від управління активами інститутів спільного інвестування – 1120 тис. грн.;
інші фінансові доходи:

Облік доходів відповідає вимогам П(С)БО № 15 «Доход».

Адміністративні витрати за 2013 рік складають 1061 тис. грн., в т.ч.:

- матеріальні затрати – 8 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 245 тис. грн.,
- відрахування на соціальні заходи – 88 тис. грн.,
- амортизація – 2 тис. грн.,
- інші операційні витрати – 719 тис. грн.

Облік витрат проводився відповідно П(С)БО № 16 «Витрати» з застосуванням 8 і 9 класів рахунків згідно з «Планом рахунків обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств, організацій», затвердженого Наказом МФУ від 30.11.1999 р. № 291 в редакції наказу МФУ № 1591 від 09.12.2011 р.

3.2. Чистий прибуток (збиток).

За підсумками 2013 року чистий прибуток Товариства дорівнює 56 тис. грн. Наростаючим підсумком станом на 31.12.2013 р. нерозподілений прибуток – 94 тис. грн.

Доходи та витрати відповідають критеріям, викладеним в П(С)БО № 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

4. Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

У відношенні ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» було складено акт про правопорушення на ринку цінних паперів від 17.10.2013 за подання і щоквартальної інформації по ICI, постанова №986-ЦА-УП-КУА від 07.11.2013, та накладено санкцію у розмірі 510,00 грн.

5. Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Служба внутрішнього аудиту ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» забезпечує складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

6. Стан корпоративного управління відповідно до законодавства України.

Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», в цілому, відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства", забезпечує ефективну діяльність Товариства, рівновагу впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин. Інформація про стан корпоративного управління подається та розкривається відповідно до фактичних результатів функціонування органів корпоративного управління.

7. Допоміжна інформація

7.1. інформація про пов'язаних осіб

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під

спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Товариства є істотний вплив.

У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

1. Приватне акціонерне товариство "Менеджер"
2. Директор ПрАТ „Менеджер” Нагорнюк Д.С.
3. Голова Правління ПрАТ „КУА „Альтера Ессет Менеджмент” – Кленін С.В.

В процесі виконання аудиторських процедур не було встановлено існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності.

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

По заяві управлінського персоналу після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

7.3. Ступінь ризику КУА

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Компанії та Осіб станом на 31.12.2013 р. зведено в таблиці № 2.

Таблиця № 2.

Показники	Значення	Бал
1. Нормативи платоспроможності та фінансової стабільності		
1.1. Показник покриття зобов'язань власним капіталом	0,0062	0
1.2. Показник фінансової стійкості	0,9938	0
2. Нормативи рівня власного капіталу		
2.1. Показник рівня власного капіталу Компанії, яка не управляє активами пенсійних фондів	50110	0
2.2. Показник рівня власного капіталу Особи	50110	0
3. Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців (3 сертифікати)		0
4. Показник формування резервного капіталу	0,032%	4
5. Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням.		0
6. Показник професійної репутації		2
Сума балів за всіма показниками		6

Загальний рівень ризику на 31.12.2013 р. – дуже низький.

8. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю

При виконанні аудиту не встановлено наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю

9. Виконання значних правочинів відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

У 2013 році ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» значні правочини, визначені Законом України «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 р. № 514-VI (із внесеними змінами та доповненнями) не вчиняло.

10. Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При виконанні завдання з аудиту у відповідності до МСА, отримано достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

11. Основні відомості про аудиторську фірму

Таблиця № 3

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Універсал-Аудит»
Код ЄДРПОУ	22890033
Реєстраційні дані	Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року
Місцезнаходження	03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 23 грудня 2015 року (рішення АПУ від 23 грудня 2010 року №224/3).
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	П № 0000187 від 23.12.2013р. Строк дії з 23.12.2013 р. до 23.12.2015 р.
№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Реєстраційний № 0102, Розпорядження Нафінпослуг від 06.02.2014 р. № 317. Строк дії з 06.02.2014 до 23.12.2015 р.
Телефон, поштова та електронна адреса	т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com
Керівник	Сіренко Лариса Володимирівна
Інформація про аудиторів, які брали участь в аудиторській перевірці:	
Кириленко Олена Анатоліївна	сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р.
Матешко Микола Миколайович	сертифікат аудитора від 24.12.2003 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.
Сіренко Лариса Володимирівна	сертифікат аудитора від 27.12.1998 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.
Дата початку проведення аудиту	12 лютого 2014 р.
Дата закінчення проведення аудиту	24 лютого 2014 р.
Дата і номер Договору на проведення аудиту	№ 13-КУА від 12 лютого 2014 р.
Дата складання аудиторського висновку	24 лютого 2014 р.

Аудитор

Директор ПП АФ «Універсал-Аудит»



Кириленко О.А.

Сіренко Л.В.

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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2014	01	01
за ЄДРПОУ	32856284	
за КОАТУУ	8038200000	
за КОПФГ		
за КВЕД	66.30	

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент"
Територія Печерський р-н м. Києва
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності Управління фондами
Середня кількість працівників 1 10
Адреса, телефон Україна, 01021, Печерський р-н, Київ, Інститутська, дом № 19-Б, (044) 3907389

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3	6
первісна вартість	1001	8	14
накопичена амортизація	1002	(5)	(8)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	2
первісна вартість	1011	102	104
знос	1012	(102)	(102)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших			
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3	8
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1	1
Виробничі запаси	1101	1	1
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	69	159
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	-	-
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1145	10	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1155	4	3
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	50 153	50 245
Поточні фінансові інвестиції	1165	5	6
Гроші та їх еквіваленти	1167	5	6
Рахунки в банках	1170	-	-
Витрати майбутніх періодів	1190	-	-
Інші оборотні активи	1195	50 242	50 414
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	50 245	50 422

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	50 000	50 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-

Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	16	16
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	38	94
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	50 054	50 110
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	191	281
розрахунками з бюджетом	1620	-	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	9
розрахунками з оплати праці	1630	-	19
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	191	312
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	50 245	50 422

Керівник

Головний бухгалтер

Кленін С.В.

Фрикова Н.Ю.

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
32856284		

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами
"Альтера Ессет Менеджмент"
(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	1 120	962
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :			
прибуток	2090	1 120	962
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 061)	(1 038)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(1)	(4)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	58	-
збиток	2195	-	(80)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	3 616
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	(3 561)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	58	-
збиток	2295	-	(25)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	56	-
збиток	2355	-	(25)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Оцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Оцінка (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	-	(9)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(9)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	56	(34)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	8
Витрати на оплату праці	2505	245	213
Відрахування на соціальні заходи	2510	88	77
Амортизація	2515	2	5
Інші операційні витрати	2520	719	586
Разом	2550	1 062	889

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

Кленін С.В.

Головний бухгалтер

Фрикова Н.Ю.



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

Дата (рік, місяць, число) 2013 12 31
за ЄДРПОУ 32856284

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління
активами "Альтера Ессет Менеджмент"
(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 031	954
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	12	33
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	3	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(637)	(615)
Праці	3105	(192)	(175)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(123)	(85)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	(31)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1)	(70)
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	-	(8)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	93	(6)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
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	(92)	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-

Випрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(92)	-
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	-	-
Випрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Випрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Випрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Випрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Випрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1	(6)
Залишок коштів на початок року	3405	5	11
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6	5

Керівник

Головний бухгалтер

Кленін С.В.
Фрикова Н.Ю.



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2014	01	01
32856284		

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами
"Альтера Ессет Менеджмент"
(найменування)

Звіт про власний капітал за 2013 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	50 000	-	-	16	38	-	-	50 054
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	50 000	-	-	16	38	-	-	50 054
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	56	-	-	56
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	56	-	-	56
Залишок на кінець року	4300	50 000	-	-	16	94	-	-	50 110

Керівник

Кленін Є.В.

Головний бухгалтер

Фрикова Н.Ю.

Ідентифікаційний
код 32856284

Підприємство компанія управління активами "Альтера Ессет Менеджмент"
Територія Печерський р-н м. Києва
Орган державного управління _____
Організаційно-правова форма господарювання акціонерне товариство
Вид економічної діяльності управління фондами
Одиниця виміру: тис. грн.

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

КОДИ		
2014	01	01
32856284		
8032		
230		
66.30		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 20 13 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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	8	5	6					3				14	8
Разом	080	8	5	6					3				14	8
Гудвіл	090													

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

З рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	зносу			первісної (переоці- неної) вартості	зносу	первісна (переоці- нена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) 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	56	56										56	56				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	35	35										35	35				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250	11	11	2									13	11				
Разом	260	102	102	2									104	102				

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

97

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6	
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340	8	

З 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
1	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			50245
облігації	400			
інші	410			
Разом (розд. А + розд. Б)	420			50245

З рядка 045 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____

за справедливою вартістю (422) _____

за амортизованою собівартістю (423) _____

З рядка 220 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____

за справедливою вартістю (425) _____

за амортизованою собівартістю (426) _____

1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490		1
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	
непродуктивні витрати і втрати	492	X	
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		X
Проценти	540	X	
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560		
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570		
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		X
Списання необоротних активів	620	X	
Інші доходи і витрати	630		

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) _____ %

З рядків 540 - 560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції (633) _____

основної діяльності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	6
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	6

З рядка 070 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	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			1
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			1

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	159	159		
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3	3		

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	

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

XII. Податок на прибуток

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

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

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло 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	надійшло 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					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи																
- усього	1410															
в тому числі:																
робоча худоба	1411															
продуктивна худоба	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи																
- усього	1420		X			X	X				X					
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X			X	X				X					
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X			X	X				X					
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Разом	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) _____

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

(1433) _____

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				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:	1511		()		()			()		
пшениця	1512		()		()			()		
соя	1513		()		()			()		
соняшник	1514		()		()			()		
ріпак	1515		()		()			()		
цукрові буряки (фабричні)	1516		()		()			()		
картопля	1517		()		()			()		
плоди (зерняткові, кісточкові)	1518		()		()			()		
інша продукція рослинництва	1519		()		()			()		
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520		()		()			()		
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530		()		()			()		
з нього:	1531		()		()			()		
великої рогатої худоби	1532		()		()			()		
свиней	1533		()		()			()		
молоко	1534		()		()			()		
вовна	1535		()		()			()		
яйця	1536		()		()			()		
інша продукція тваринництва	1537		()		()			()		
додаткові біологічні активи тваринництва	1538		()		()			()		
продукція рибиництва	1539		()		()			()		
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540		()		()			()		

Керівник

Головний бухгалтер

Кленін С.В.

Фрикова Н.Ю.



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 «Універсал - Аудит»

(найменування аудиторської фірми)

22890033

(код за ЄДРПОУ)

№ 0322 від 26.01.2001 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: 187

Серія та номер Свідоцтва: П 000187

Строк дії Свідоцтва: з 23.12.2013 до 23.12.2015

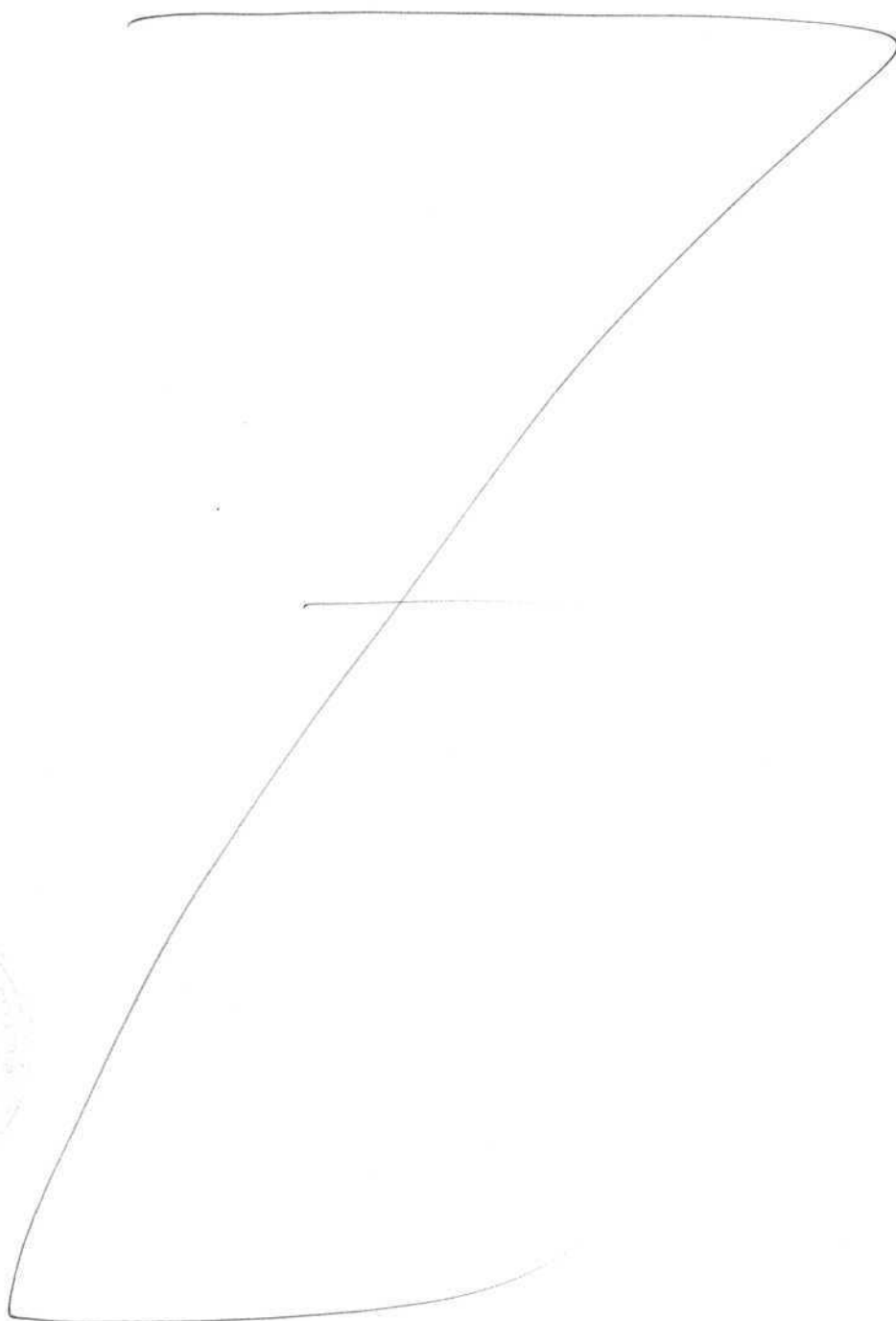
Член Національної
комісії з цінних
паперів та
фондового ринку


(підпис)

О. Мозговий

23 грудня 2013 року

000202



ВСЬОГО ПРОШНУВАННО
ПРОНУМЕРОВАНО ТА
СКРИПЛЕНО ПЕЧАТКОЮ

№ (додаток листів) аркуша(ів)

Директор

ТОВ АФ «Універсал-Аудит»

Сиренко Л.В.
Сиренко Л.В.

