

ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ  
АКТИВАМИ «АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС»  
в особі Директора Пустельника Степана Осиповича  
та Національній комісії з цінних  
паперів та фондового ринку

## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

---

*ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМ-  
ПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС» СТАНОМ НА 31.12.2013 р.*

Дата видачі звіту:  
«26» лютого 2014 р.

м. Дніпропетровськ  
2014 р.

Аудиторську перевірку провела незалежний аудитор Китаєва Ірина Володимирівна (сертифікат аудитора серії «А» № 006468, виданий рішенням АПУ № 162/4 від «13» квітня 2006р., термін чинності сертифікату продовжено до «13» квітня 2016 р. рішенням АПУ від 27 січня 2011 року № 227/2).

Повне найменування аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альтаір».

Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3222, видано згідно рішення АПУ № 126 від 30.07.03 р., термін чинності Свідоцтва продовжено до 30 травня 2018р., згідно рішення АПУ № 271/3 від 30.05.2013р.;

Свідоцтво НКЦПФР про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія та номер Свідоцтва П000136, термін чинності Свідоцтва з 19.02.2013р. до 30.05.2018р.;

Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, реєстраційний номер 0078;

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 32541162;

Місцезнаходження: 49000, м. Дніпропетровськ, вул. Глинки, буд. 7, офіс 703.

Реєстраційні дані: Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії ААВ №188761, дата проведення державної реєстрації 14.07.2003р.

Телефон: /0562/ 31-87-13.

Місце проведення аудиту: 49044, м. Дніпропетровськ, бул. Катеринославський, буд. 2, поверх 4 та місцезнаходження ТОВ «Аудиторська фірма «Альтаір»;

Дата видачі звіту: «26» лютого 2014 р.

## *Звіт щодо фінансової звітності*

### **Вступний параграф**

*Основні відомості про компанію з управління активами:*

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» (надалі ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»);

Ідентифікаційний код юридичної особи: 33719000;

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради, дата реєстрації 29.09.2005 р. Реєстраційні дані: Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії АБ №697569, дата видачі виписки – 08.01.2013 р.;

Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів: №746 від 21.11.2005 р., дата заміни Свідоцтва 24.10.2011 р.;

Свідоцтво про державну реєстрацію друкованого засобу масової інформації, серія ДП №1975-713Р, видано Державною реєстраційною службою, дата реєстрації 09.08.2012р.

Основними видами діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» є:

<b>66.30</b>	Управління фондами
<b>58.13</b>	Видання газет
<b>58.19</b>	Інші види видавничої діяльності
<b>64.30</b>	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
<b>64.99</b>	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у
<b>66.19</b>	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Наявні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів:

- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) Серії АГ № 579957, видана Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 07.10.2011 року. Строк дії ліцензії 08.11.2010 р. – 08.11.2015 р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 03.11.2010 р. №1379.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»:

- ВДПФ «Альтус - Стратегічний»;
- ВДПФ «Альтус – депозит»;
- ВДПФ «Альтус – збалансований»;
- ЗНВПФ «Інвест – фонд»;
- ЗНВПФ «888 Інвест»;
- ЗНВПФ «Альтус – бонус»;
- ЗНВПФ «Альтус – Індастріал»;
- ЗНВПФ «Альтус – К»;
- ЗНВПФ «Альтус – Фінанс»;
- ЗНВПФ «Армонія»;
- ЗНВПФ «Інновація – Фінанс»;
- ЗНВПФ «Прайм – Інвест»;
- ЗНВПФ «Альтус – каскад»;
- ПАТ «ЗНКІФ «Альтус – фонд акцій»;
- ПАТ «ЗНКІФ «Альтус – фонд облігацій»;
- ПАТ «ЗНКІФ «Траст Експрес Капітал».

Місцезнаходження: 49044, м. Дніпропетровськ, бул. Катеринославський, буд. 2, поверх 4;

#### *Опис аудиторської перевірки*

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту. В підготовці аудиторського висновку аудитор керувався «Вимогами 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 НКЦПФР від 11.06.2013 № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 за № 1119/23651.

Аудитором проведена перевірка фінансової звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС», що включають «Баланс (звіт про фінансовий стан)» станом на 31 грудня 2013 року, а також пов'язаних з ним «Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)», «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)», «Звіт про власний капітал», приміток до річної фінансової звітності за 2013 рік, а також стисний виклад облікової політики та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV.

## ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність***

Управлінський персонал ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV (зі змінами та доповненнями), Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, інших нормативно – законодавчих актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС», які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

### ***Відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» на основі результатів проведеного нами аудиту.

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями, «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 НКЦПФР від 11.06.2013 № 991. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від Нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС». 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 стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Я вважаю, що отримала достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення моєї думки.

### ***Висловлення думки***

**На думку аудитора, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.**

## ***Звіт про інші правові та регуляторні вимоги***

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор як того вимагає п.6 розділу III «Основні вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності компанії з управління активами» Рішення НКЦПФР від 11.06.2013 № 991.

Статутний капітал ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31 грудня 2013 року становить 7 000 000,00 грн. відповідно до Статуту, зареєстрованого від 08.01.2013р номер запису 12241050033017455 ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС». Розмір статутного капіталу відображений у фінансової звітності за 2013 рік відповідає установчим документам ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» та вимогам діючого законодавства.

Формування та сплата статутного капіталу здійснювалась за рахунок внесків Учасників ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» виключно грошовими коштами та в терміни встановлені чинним законодавством. Станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал сформовано та сплачено повністю:

<i>Учасники</i>	<i>Сума внеску (грн.)</i>	<i>Розмір % статутного капіталу</i>	<i>Структура внеску</i>
Товариство з обмеженою відповідальністю «АКТИВ-РЗ»	3 500 000,00	50 %	Грошові кошти
Товариство з обмеженою відповідальністю «СТАЙЛ-ТРЕЙД»	3 500 000,00	50 %	Грошові кошти
<b>ЗАГАЛОМ</b>	<b>7 000 000,00</b>	<b>100 %</b>	

На думку аудитора, інформація за видами активів станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

### **Нематеріальні активи**

Облік нематеріальних активів здійснювався у відповідності з П(С)БО №8 «Нематеріальні активи». На кінець 2013 року на балансі Товариства враховуються нематеріальні активи на суму 46 тис. грн., залишкова вартість яких складає 2 тис. грн. Серед яких ПО Kaspersky WorkSpace Security Renewal 10-14WS та ПП "CryptoLIB".

Протягом 2013 року до складу нематеріальних активів надійшли об'єкти в сумі 1,9 тис. грн, списано нематеріальних активів на суму 2,5 тис.грн.

При нарахуванні зносу нематеріальних активів застосовувалися норми і методи нарахування амортизацій прямолінійним методом, що встановлено обліковою політикою. На протязі звітного періоду визначені методи нарахування зносу не змінювалися.

### **Основні засоби**

Аналітичний та синтетичний облік основних фондів відповідає чинному законодавству. Нарухування зносу (амортизації) основних фондів протягом 2013 року проводилося у відповідності із П(С)БО №7 «Основні засоби». Інвентаризація основних фондів, товарно-матеріальних цінностей проведена у відповідності з Інструкцією з інвентаризації основних фондів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів, розрахунків та інших статей балансу, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994 р. № 69 (із змінами та доповненнями).

На кінець 2013 року на балансі Товариства враховуються основні засоби на суму 262 тис. грн., залишкова вартість яких складає 15 тис. грн..

Протягом 2013 року до складу основних засобів надійшли об'єкти в сумі 11,3 тис. грн, до складу інших необоротних матеріальних активів надійшли об'єкти в сумі 5,2 тис.грн.

За звітний рік було списано основних засобів на суму 23,9 тис. грн., інших необоротних активів на суму 14,3 тис. грн.

### **Фінансові інвестиції**

Облік фінансових інвестицій здійснювався у відповідності з П(С)БО №12 «Фінансові інвестиції».

Фінансові інвестиції класифікуються на поточні та довгострокові.

У складі інших довгострокових фінансових інвестицій Товариством відображено придбану долю (частку в статутному капіталі) іншого підприємства. Станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2012 року такі інвестиції складають 2400 тис. грн.

У складі інших поточних фінансових інвестицій Товариством відображено цільові іменні облігації підприємства. Станом на 31 грудня 2013 року такі інвестиції складають 4083 тис. грн.

Товариством не проводиться переоцінка цих інвестицій.

## **Дебіторська заборгованість**

Формування у бухгалтерському обліку Товариства інформації про дебіторську заборгованість та її розкриття у фінансовій звітності відповідає вимогам П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість класифікується на поточну та довгострокову заборгованість.

Довгострокової дебіторської заборгованості на Товаристві немає.

Поточна дебіторська заборгованість оцінена за первісною вартістю і включена до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Станом на 31.12.2013 р. чиста реалізаційна вартість склала 141 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами відображена в балансі Товариства у розмірі 18 тис. грн.

Інша поточна заборгованість відображена в балансі Товариства у розмірі 675 тис. грн., що на 673 тис. грн. більше ніж в попередньому періоді. Збільшення відбулося за рахунок зростання дебіторської заборгованості за операціями з продажу цінних паперів.

## **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Аналітичний облік операцій на розрахунковому рахунку відповідає даним виписок із банківських рахунків.

Грошові кошти та їх еквіваленти відображені в балансі Товариства станом на 31.12.2013р. у розмірі 80 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про зобов'язання станом на 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

## **Відстрочені податкові зобов'язання**

Облік відстрочених податкових зобов'язань здійснювався у відповідності з П(С)БО №17 «Податок на прибуток». На кінець 2013 року відстрочені податкові зобов'язання відображені в балансі Товариства у розмірі 8 тис. грн.

## **Облік зобов'язань**

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання». Загальна сума зобов'язань на Товаристві станом на 31.12.2013 р. складає 8 тис. грн., що на 171 тис. грн. менше ніж в попередньому періоді. Зменшення відбулося за рахунок погашення кредиторської заборгованості та інших поточних зобов'язань. Показники балансу на 31.12.2013 р., що характеризують стан розрахунків по заробітній платі, соціальному страхуванню, бюджетом та розрахунків з учасниками відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного бухгалтерського обліку, що дає підстави для твердження про їх достовірність.

На думку аудитора інформація щодо елемента фінансової звітності «обсяг нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. Результатом діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» за 2013 рік є прибуток у розмірі 50 тис. грн. На розмір чистого прибутку суттєво вплинули отримані винагорода та премія за управління активами інститутів спільного інвестування, доходи від нарахованих процентів за депозитними вкладками та доходи від реалізації фінансових інвестицій.

Розмір резервного фонду ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31 грудня 2013 року складає 354 тис. грн., що на думку аудитора не відповідає вимогам ст.63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012р. №5080 та установчим документам компанії.

Ми звертаємо увагу на допоміжну інформацію, думка щодо якої вимагається при розкритті інформації про результати діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС».

Під час проведення перевірки аудитором встановлено порушення вимог нормативно – правових актів НКЦПФР, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів:

1. Постанова №713– ЦА-УП-КУА від 22 серпня 2013 року про накладення санкцій за правопорушення на ринку цінних паперів. ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» подала до НКЦПФР шоквартальну інформацію, щодо результатів діяльності закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Альтус-Каскад», не в повному обсязі.

Аудиторами розглянута інформація, щодо стану корпоративного управління та внутрішнього аудиту. На даний час стан корпоративного управління можна оцінити як задовільний. Органами управління товариства є: загальні збори учасників, ревізійна комісія у складі 3 осіб та директор.

З метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту на ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна загальним зборам учасників Товариства. Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю і діє відповідно до Положення про службу внутрішнього аудиту, що затверджене протоколом загальних зборів учасників № 246 від 26.12.2012р.

### **Пов'язані сторони**

Підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» або суттєво впливають на його діяльність:

- **Товариство з обмеженою відповідальністю "Актив – РЗ"**, що є юридичною особою за законодавством України, ЄДРПОУ 36962597, знаходиться за юридичною адресою – м. Дніпропетровськ, вул. Собінова, буд. 1, володіє 50% статутного капіталу ТОВ "КУА "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС";
- **Товариство з обмеженою відповідальністю "Стайл-трейд"**, що є юридичною особою за законодавством України, ЄДРПОУ 23375719, знаходиться за юридичною адресою – м. Дніпропетровськ, вул. ХХІІ Партз'їзду, буд. 53, володіє 50% статутного капіталу ТОВ "КУА "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС";
- **"DREAMDESTINY HOLDINGS LIMITED"** ("ДРИМДЕСТІНІ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД") реєстраційний № HE 210829, адреса: 1075, Республіка Кіпр, Нікосія, вул. Мікалакопулу, 12, 4 поверх (12, Michalakopoulou St., 4 floor, P.C. 1075, Nicosia), володіє 100% статутного капіталу ТОВ "Актив-РЗ".
- **"TRUSTLAND MANAGEMENT LIMITED"** ("ТРАСТЛЕНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД"), реєстраційний № HE 139713, адреса: 1066, Республіка Кіпр, Нікосія, вул. Васіліссіс Фредерікіс, 33, 1 поверх (33, Vasilissis Freiderikis St., 1 floor, P.C. 1066, Nicosia), володіє 100% статутного капіталу "DREAMDESTINY HOLDINGS LIMITED"
- **Андреас Хаджиоанноу**, 14.05.1976р., паспорт E205715 виданий 14.02.2006 р. Nicosia district officer, Кіпр, 2021, м. Нікосія, вул. Карпенісіоу, 12, Ріта Карт 39, кв/офіс 102, володіє 100% статутного капіталу "TRUSTLAND MANAGEMENT LIMITED"
- **Чавичалов Юрій Михайлович**, дата народження 16.01.1938р., паспорт: АЕ 588609, виданий Амур-Нижньодніпровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл. 02.06.1997р, володіє 63,66% статутного капіталу ТОВ "Стайл-Трейд"
- **Степанов Сергій Пилипович**, дата народження 31.03.1941р., паспорт СА 388814, виданий Орджонікідзевським РВ УМВС України в Запорізькій обл. 21.12.1996р., володіє 36,34% статутного капіталу ТОВ „Стайл-трейд"
- **Пустельник Степан Осипович**, дата народження 05.10.1971р., паспорт АЕ 286281, виданий АНД РВ ДМУМВС України в Дніпропетровській обл. 11.11.1996р. директор ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС».

Операції з пов'язаними особами у звітному періоді не відбувалися.

### Події після дати балансу

Наявні події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТИС», які не відображені в фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

### Аналіз пруденційних показників

На підставі отриманих облікових даних аудитором здійснений аналіз результатів пруденційних показників діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС» та розрахунок рівня ризику, згідно Рішення НКЦПФР №1 від 09.01.2013р. станом на 31.12.2013 р.

### Пруденційні нормативи професійної діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС» станом на 31.12.2013 року.

№ п/п	Показник	Формула розрахунку	Значення показника	Бал	Ризик
1	2	3	4	5	6
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компанії	Зобов'язання/Власний капітал	0,0023	0	Дуже низький
2	Показник фінансової стійкості Компанії	Власний капітал /Вартість активів	0,9977	0	Дуже низький



3	Показник рівня власного капіталу компанії	Дотримання розміру власного капіталу на рівні не менше 7 000 000 гривень.	7 403 474,09	0	Дуже низький
4	Показник дотримання кількості сертифікованих фахівців	Кількість сертифікованих фахівців відповідає кількості, що визначена ліцензійними умовами	3	0	Дуже низький
5	Показник формування резервного фонду Компанії	(Резервний фонд/ Статутний капітал)*100%	5,0531%	3	Високий
6	Показник здійснення діяльності за місцезнаходженням Компанії	Зміна місцезнаходження Компанії один раз на рік	1 раз/рік	0	Дуже низький
7	Показник професійної репутації компанії	Наявність правопорушень на ринку цінних паперів протягом одного року	1	2	Помірний
8	Рівень ризику Компанії	Сума балів за всіма показниками Компанії, нормативний рівень ризику не повинен перевищувати 24 балів		5	Дуже низький

Розрахункове значення загального рівня ризику ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС» дорівнює 5 балів, що є менше нормативного рівню ризику і характеризує загальний ризик компанії як дуже низький.

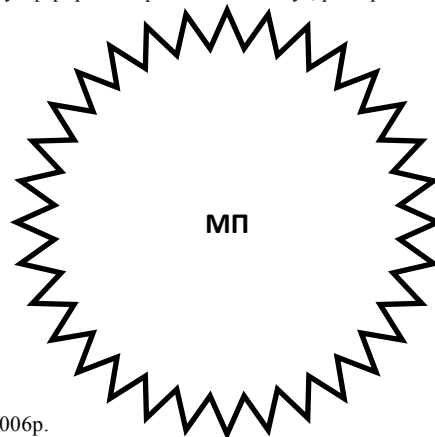
Аудиторська перевірка проведена на підставі Договору № 60 від 17.10.11 р. Перевірка охоплює діяльність товариства з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.

#### Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альтаір»

Свідоцтво АПУ про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3222;

Свідоцтво НКЦПФР серія та номер П000136;

Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, реєстраційний номер 0078;



Аудитор, директор ТОВ «АФ «Альтаір»

сертифікат аудитора серії «А» № 006468

Рішенням Аудиторської палати України № 162/4 від «13» квітня 2006р.

№ 227/2 термін дії продовжено до «13» квітня 2016 р

І. В. Китаєва

Аудитор, ТОВ «АФ «Альтаір»

сертифікат аудитора серії «А» № 006877

рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від «22» грудня 2011р.

сертифікат чинний до «22» грудня 2016 р.

Р. О. Скворцов

«26» лютого 2014 р.

м. Дніпропетровськ

вул. Глинки, буд. 7, офіс 703

# **ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

**станом на 31.12.2013 року**

**Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2 "Баланс"**

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС"	Дата (рік, місяць, число) 2013 12 31	КОДИ
Територія : Дніпропетровська	за ЄДРПОУ	33719000
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	1210136600
Орган державного управління :	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності : Управління фондами	за СПОДУ	х
Середня кількість працівників: 8	за КВЕД	66.30
Одиниця виміру: тис. грн.		
Адреса: 49044, м. Дніпропетровськ, бул. Катеринославський, буд. 2, поверх 4		
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		√
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

**БАЛАНС  
на 31 грудня 2013 року**

Форма № 1

Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	3	2
первісна вартість	1001	46	46
накопичена амортизація	1002	43	44
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	19	15
первісна вартість	1011	284	262
знос	1012	( 265 )	( 247 )
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	2 400	2 400
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2 422</b>	<b>2 417</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	114	141
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	18	18
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	5	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	675
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 261	4 083
Гроші та їх еквіваленти	1165	718	80
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	718	80
Витрати майбутніх періодів	1170	1	6
Частка перестраховика у страхових резервах, у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>5 119</b>	<b>5 003</b>
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>7 541</b>	<b>7 420</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	485	354
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(131)	50
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>7 354</b>	<b>7 404</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	8	8
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви, у тому числі:	1530	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	32	-
розрахунками з бюджетом	1620	7	8
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	140	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>179</b>	<b>8</b>
<b>IV. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>7 541</b>	<b>7 420</b>

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

<sup>2</sup> З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

## Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія : Дніпропетровська	за ЄДРПОУ	2013 12 31 33719000
Орган державного управління :	за КОАТУУ	1210136600
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за СПОДУ	x
Вид економічної діяльності : Управління фондами	за КОПФГ	240
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):	за КВЕД	66.30
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		v
за міжнародними стандартами фінансової звітності		
Одиниця виміру: тис. грн.		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ  
за 2013 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	609	823
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( - )	( - )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	609	823
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 689 )	( 730 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 1 )	( - )
витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( - )	( - )
витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( - )	( - )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	93
збиток	2195	( 81 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	135	682
Інші доходи	2240	2 094	9 326
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 2 090 )	( 10 215 )
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>			
прибуток	2290	58	-
збиток	2295	( - )	( 114 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8)	(17)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	50	-
збиток	2355	( - )	( 131 )

## 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		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>50</b>	<b>( 131 )</b>

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	6	30
Витрати на оплату праці	2505	275	257
Відрахування на соціальні заходи	2510	80	78
Амортизація	2515	23	41
Інші операційні витрати	2520	306	324
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>690</b>	<b>730</b>

## III. 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		
Скорегована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток, що приходиться на одну просту акцію	2610	-	-
Скорегований чистий прибуток, що приходиться на одну просту акцію в обертанні	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650		

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4

Дата (рік, місяць, число) 2012 | 13 | 31

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" АЛЬ-ТУС АССТЕС АКТІВІТІС"

за ЄДРПОУ 33719000

Територія : Дніпропетровська

за КОАТУУ 1210136600

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

за КОПФГ 240

Вид економічної діяльності : Управління фондами

за КВЕД 66.30

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

v

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ**  
за 2013 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	584	1 098
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		
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	79	238
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 135 )	( 360 )
Праці	3105	( 226 )	( 210 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 90 )	( 88 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 47 )	( 43 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 7 )	( 5 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( )	( )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 40 )	( 38 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 223 )	( )
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	( 86 )	( 247 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(144)</b>	<b>388</b>

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	1 417	9 326
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих: відсотків	3215	140	302
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	( 2 051 )	( 10 629 )
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(494)</b>	<b>(1 001)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( )	( )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(638)</b>	<b>(613)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	718	1 331
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	80	718

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна



Додаток до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
2013   12   31	
за ЄДРПОУ	33719000
за КОАТУУ	1210136600
за СПОДУ	х
за КОПФГ	240
за КВЕД	66.30

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС"  
 Територія : Дніпропетровська  
 Орган державного управління :  
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності : Управління фондами  
 Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності  
 Одиниця виміру: тис. грн.

v
---

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2013 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005
---------

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>7 000</b>	-	-	<b>485</b>	<b>(131)</b>	-	-	<b>7 354</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>7 000</b>	-	-	<b>485</b>	<b>(131)</b>	-	-	<b>7 354</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>50</b>	-	-	<b>50</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>Розподіл прибутку:</b> Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, на- лежна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(131)	131	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	<b>(131)</b>	<b>181</b>	-	-	<b>50</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>7 000</b>	-	-	<b>354</b>	<b>50</b>	-	-	<b>7 404</b>

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС"

Територія : Дніпропетровська

Орган державного управління :

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності : Управління фондами

Середня кількість працівників: 8

Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2013 12 31
за ЄДРПОУ	33719000
за КОАТУУ	1210136600
за СПОДУ	x
за КОПФГ	240
за КВЕД	66.30

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
за 2013 рік  
Форма № 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	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	44	41	2	-	-	2	2	3	-	-	-	44	42
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>46</b>	<b>43</b>	<b>2</b>	-	-	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	-	-	-	<b>46</b>	<b>44</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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) \_\_\_\_\_ -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) \_\_\_\_\_ -

Із рядка 080 графа

15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) \_\_\_\_\_ -

**II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі					
		первісної (переоціненої) вартості	Зносу		(дооцінка +, уцінка -)		первісної (переоціненої) вартості	Зносу			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
					первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації											первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу
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	105	105	11	-	-	24	24	2	-	-	-	92	83	-	-	-	-		
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	123	104	-	-	-	-	-	13	-	-	-	123	117	-	-	-	-		
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		В тому числі					
		первісної (переоціненої) вартості	Зносу		(дооцінка +, уцінка -)		первісної (переоціненої) вартості	Зносу			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
					первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації											первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісної (переоціненої) вартості	Зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	56	56	5	-	-	14	14	5	-	-	-	47	47	-	-	-	-		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>284</b>	<b>265</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>262</b>	<b>247</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

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)	232
	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 існує обмеження права власності	(268)	-
----------	--	-------	---

З рядка 105

графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-
----------	---	-------	---

### III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	5	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>18</b>	<b>-</b>

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
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>		-	-	-
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>		<b>1911</b>	<b>2400</b>	<b>4083</b>
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	2400	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	1911	-	4083
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>1911</b>	<b>2400</b>	<b>4083</b>

3 рядка 045 графа 4  
Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) 2400

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 220 графа 4  
Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) 4083

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

### V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати:</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
Спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати:</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	135	-
<b>Г. Інші доходи і витрати:</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	2092	2090
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	2	-

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) -%

Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, що включені до собівартості продукції основної діяльності (633) -

### VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	6
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	74
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>80</b>

Із рядка 070 графа 4 Балансу  
Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

### VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

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	-	-	-	-	-	-	-
Нарахування резерву на виплату компенсації при звільненні	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	-	-	-

Із рядка 920 гр. 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку (921) -  
оформлених в заставу переданих на комісію (922) -  
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (923) -  
3 рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (924) -  
(925) -  
(926) -

### IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець	в 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	141	141	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	675	675	675	-	-

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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
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	-

**ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8
Відстрочені податкові активи:		-
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		-
на початок звітного року	1230	8
на кінець звітного року	1235	8
Включено до Звіту про фінансові результати – усього, у тому числі	1240	8
поточний податок на прибуток	1241	8
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього, у тому числі	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на:	1311	-
будівництво об'єктів		
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	-
інші необоротні матеріальні активи	1316	-
	1317	-



**XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати 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
<b>Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього в тому числі:</b>	<b>1420</b>	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	x	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених у наслідок надзвичайних подій (1432) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

**XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ**

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

Керівник \_\_\_\_\_ Пустельник Степан Осипович

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Коваленко Тетяна Анатоліївна

# **Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»**

## **1. Товариство, що звітує:**

Назва підприємства: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС».

Відокремлених підрозділів Товариство не має.

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» не знаходиться у складі об'єднань підприємств.

Статутний фонд Товариства складає – 7 000 000.00 грн.

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність відповідно до обраної облікової політики і Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України».

## **2. Основа для подання**

Представлена фінансова звітність складена у відповідності до загально прийнятих національних правил – «Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку». В основу покладені основні вимоги П(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

Дата складання звітності: станом на 31.12.2013 року.

Звітність представлена у тисячах гривень без десятих знаків.

Товариством встановлена межа суттєвості для фінансової звітності у розмірі 1 000.00 грн.

## **3. Облікова політика**

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» прийняло облікову політику у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», яка затверджена наказом № 1 від 03.01.2013 року, якою встановило наступні принципи та оцінки:

### **3.1. Нематеріальні активи**

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи».

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом, виходячи із визначеного строку корисного використання кожного окремого об'єкта.

### **3.2. Основні засоби**

Основні засоби включають активи у матеріальної формі, якщо очікуваний строк використання більше року і вартість придбання яких перевищує 2 500.00 грн.

Амортизація основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) більше 1 року вартістю менше 2 500.00 грн. відносяться до інших необоротних матеріальних активів, які амортизуються в першому місяці використання об'єктів у розмірі 100% їх вартості для об'єктів.

### **3.3. Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції, які утримуються підприємством до їх погашення, відображаються на дату балансу по амортизованій собівартості фінансових інвестицій. Різниця між собівартістю і вартістю погашення

фінансових інвестицій (дисконт або премія при придбанні) амортизується інвестором протягом періоду з дати придбання до дати їх погашення по методу ефективної ставки відсотка.

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

#### **3.4. Малоцінні швидкозношувані предмети**

До малоцінних швидкозношуваних предметів відносяться матеріальні активи, вартість яких менше 2 500.00 грн. та строком використання менше року. Вартість МШП списується з балансу при їх передачі в експлуатацію з одночасною організацією оперативного обліку.

#### **3.5. Запаси**

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за цінами продажу.

#### **3.6. Дебіторська заборгованість**

Резерв сумнівних боргів нараховується як джерело погашення частини дебіторської заборгованості відносно якої є сумнів про своєчасне погашення або якщо сплив строк позивної давнини. Сумнівною заборгованістю визнається заборгованість після 6 місяців після спливу строку погашення згідно договору або у випадку відкриття процедури банкрутства підприємства-боржника. Безнадійною заборгованістю визнається заборгованість по якій сплив строк позивної давнини згідно діючого законодавства та/або підприємство-боржник ліквідований

#### **3.7. Забезпечення**

Резервування на виплату відпусток, додаткового пенсійного забезпечення, гарантійних зобов'язань, інших витрат шляхом створення забезпечень не здійснюється.

#### **3.8. Доходи**

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи (наданої послуги), при цьому доход відображається по даті підписання акту або іншого документа, що засвідчує прийом її замовником.