



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

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ
АКТИВАМИ
«АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС»
станом на 31.12.14 року

Дата видачі звіту:
«23» лютого 2015 р.

м. Дніпропетровськ
2015

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

Основні відомості про компанію з управління активами

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТУС АССТЕТС АКТИВІТІС» (далі – ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССТЕТС АКТИВІТІС»);

Код за ЄДРПОУ: 33719000;

Види діяльності за КВЕД:

66.30	Управління фондами
58.13	Видання газет
58.19	Інші види видавничої діяльності
64.30	Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти
64.99	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у
66.19	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 АЕ № 286874, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 20.05.2014 року. Строк дії ліцензії 08.11.2010 р. – 08.11.2015 р. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 03.11.2010 року № 1379.

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

1. ВДПФ «Альтус-Стратегічний»;
2. ВДПФ «Альтус-Депозит»;
3. ВДПФ «Альтус-Збалансований»;
4. ЗНВПФ «Інвест-фонд»;
5. ЗНВПФ «888 Інвест»;
6. ЗНВПФ «Альтус-Бонус»;
7. ЗНВПФ «Альтус-Індастріал»;
8. ЗНВПФ «Альтус-К»;
9. ЗНВПФ «Альтус-Фінанс»;
10. ЗНВПФ «Армонія»;
11. ЗНВПФ «Інновація-Фінанс»;
12. ЗНВПФ «Прайм-Інвест»;
13. ЗНВПФ «Альтус-Каскад»;
14. ПАТ «ЗНКІФ «Альтус-фонд акцій»;
15. ПАТ «ЗНКІФ «Альтус-фонд облигацій»;
16. ПАТ «ЗНКІФ «Траст Експрес Капітал».

Місцезнаходження: 49044, м. Дніпропетровськ, вул. Шевченка, буд. 53, поверх 4.

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради, дата реєстрації 29.09.2005 року. Реєстраційні дані: Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії АД № 231908, дата видачі виписки – 09.04.2014 року;

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 02.06.2014 року;

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

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 року № 991 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 05.07.2013 року за № 1119/23651.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.14 року та відповідних звітів: про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом) та про власний капітал за період, який закінчився на 31.12.14 року, 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 (надалі П(С)БО) та регуляторні і правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV.

Бухгалтерський облік ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року № 291 зі змінами та доповненнями. Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Товариством проведена інвентаризація активів і зобов'язань станом на 01.12.2014 року (наказ № 44-п від 24.11.2014 року).

Бухгалтерський облік ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» ведеться за журнальною формою з застосуванням комп'ютерної програми «1С Бухгалтерія». Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності складені відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та сформовані за даними бухгалтерського обліку і є взаємопов'язаними.

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 16.07.1999 року №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 22.04.1993 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 року № 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.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На думку аудитора фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31.12.14 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 щодо іншої додаткової інформації, 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 року № 991

Відповідність розміру статутного та власного капіталу

Станом на 31.12.14 року розмір статутного капіталу складає 7 000 тис. грн. відображений у фінансової звітності відповідає установчим документам ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС», умовам отримання ліцензії та провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами) компанією з управління активами Рішення НКЦПФР «Про затвердження Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами)» від 23.07.2013 року № 1281 та Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року № 5080-VI.

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)

На думку аудитора, інформація за видами активів станом на 31.12.14 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 «Нематеріальна активи». Станом на 31.12.14 року на балансі Товариства обліковується нематеріальні активи на суму 61 тис. грн. за первісною вартістю, накопичений знос – 52 тис. грн.

Протягом року до складу нематеріальних активів надійшли об'єкти в сумі 15 тис. грн. Вибуття нематеріальних активів не відбувалось.

При нарахуванні зносу на нематеріальні активи застосовувалися норми і методи нарахування амортизацій прямолінійним методом, що встановлено обліковою політикою. На протязі звітного періоду визначені методи нарахування зносу не змінювалися. Сума нарахованого зносу за рік складає 8 тис. грн.

Основні засоби

Аналітичний та синтетичний облік основних фондів відповідає чинному законодавству. Нарахування зносу (амортизації) основних фондів протягом року проводилося у відповідності із П(С)БО №7 «Основні засоби».

Станом на 31.12.14 року на балансі Товариства враховуються основні засоби на суму 274 тис. грн. за первісною вартістю, накопичений знос – 264 тис. грн.

Протягом року до складу основних засобів надійшли об'єкти в сумі 13 тис. грн. Також відбулося списання основних засобів, первісна вартість та накопичений знос яких складає 1 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. Сума нарахованого зносу за рік складає 18 тис. грн.

Фінансові інвестиції

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

Фінансові інвестиції класифікуються на поточні та довгострокові.

Станом на 31.12.14 року довгострокові фінансові інвестиції складаються з часток і паїв у статутному капіталі інших підприємств, що відображені у фінансовій звітності за собівартістю у сумі 6 650 тис. грн. та облігації, що відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю у сумі 558 тис. грн.

З звітний рік Товариством було придбано часток і паїв у статутному капіталі інших підприємств на суму 4 250 тис. грн. та облігацій – 886 тис. грн. Вибуття фінансових інвестицій за звітний рік відбулося за рахунок часток і паїв у статутному капіталі інших підприємств на суму 4 411 тис. грн., з яких 4 083 тис. грн. цільові облігації та 328 тис. грн. ОВДП.

Дебіторська заборгованість

Формування у бухгалтерському обліку Товариства 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.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги оцінена за первісною вартістю і відображена у балансі за чистою реалізаційною вартістю. Станом на 31.12.14 року чиста реалізаційна вартість складала 106 тис. грн.

Станом на 31.12.14 року дебіторська заборгованість за виданими авансами складає 14 тис. грн.

Станом на 31.12.14 року інша поточна заборгованість відсутня.

Резерв сумнівної дебіторської заборгованості Товариство не формувало у 2014 році, але контрольні розрахунки аудиторів підтвердили відсутність необхідності формування такого резерву.

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Станом на 31.12.14 року грошові кошти та їх еквіваленти відображені в балансі Товариства станом у розмірі 191 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про зобов'язання станом на 31.12.14 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». Станом на 31.12.14 року відстрочені податкові зобов'язання відсутні. За звітний рік Товариством були списані відстрочені податкові зобов'язання з відповідним відображенням у звіті про фінансові результати у сумі 8 тис. грн.

Облік зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання». Станом на 31.12.14 року загальна сума зобов'язань на Товаристві складає 23 тис. грн. Показники балансу на 31.12.14 року, 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 щодо їх достовірності.

Чистий прибуток (збиток)

На думку аудитора інформація щодо елемента фінансової звітності «обсяг нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)» за рік, що закінчився 31.12.14 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до застосованих Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Результатом діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» за рік, що закінчився 31.12.14 року, є прибуток у розмірі 112 тис. грн., що на 62 тис. грн. більше ніж за попередній рік. На це вплинуло:

- збільшення чистого доходу на 78 тис. грн. ▲;
- зменшення адміністративних та інших операційних витрат на 28 тис. грн. ▲;
- зменшення інших фінансових доходів на 35 тис. грн. ▼;
- результат діяльності від інших операцій залишився без змін.

Формування та сплати статутного капіталу

Статутний капітал ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31.12.14 року становить 7 000 000,00 грн. відповідно до Статуту, зареєстрованого від 07.04.2014 року номер запису 12242050034017455 ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС».

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 31.12.14 року статутний капітал сформовано та сплачено повністю:

Учасники	Сума внеску (грн.)	Розмір % статутного капіталу	Структура внеску
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
ЗАГАЛОМ	7 000 000,00	100%	

Відповідність резервного фонду

Розмір резервного фонду ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31.12.14 року складає 404 тис. грн., що на думку аудитора не відповідає вимогам ст.63 Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 05.07.2012 року №5080-VI. За звітний рік до резервного капіталу Товариством було направлено 50 тис. грн. від чистого прибутку за 2013 рік.

Дотримання вимог нормативно-правових актів НКЦПФР

На нашу думку ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Комісії, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів та/або недержавних пенсійних фондів, зокрема вимог Рішення НКЦПФР «Про затвердження 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 з цінних паперів та фондового ринку» від 02.12.2012 року № 1343.

Наявність та відповідність системи внутрішнього аудиту (контролю)

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 26.12.2012 року.

З 17.04.2014 року внутрішнім аудитором Компанії є Акімова Аріна Сергіївна на підставі протоколу Загальних зборів Учасників №16-04/2014 від 16.04.2014 року.

Стан корпоративного управління

Аудиторами розглянута інформація, щодо стану корпоративного управління та внутрішнього аудиту. На даний час стан корпоративного управління можна оцінити як задовільний.

Вищим органом управління ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» є Загальні збори Учасників, що складаються з Учасників або призначених ними представників, що діють від імені Учасника.

Виконавчим органом ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» є Директор.

Контроль за діяльністю виконавчого органу ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором) ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС». Члени Ревізійної комісії ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» призначаються Загальними зборами Учасників в кількості не менш трьох осіб. Ревізійна комісія створена у ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» на підставі рішення Загальних зборів Учасників, її склад затверджено Протоколом Загальних зборів Учасників від 03.03.2013р. №03-03/2013 та Протоколом Загальних зборів Учасників від 01.07.2014 року №01-07/2014.

Рішенням Загальних зборів Учасників Компанії 26.12.2012 було затверджено «Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС». Рішенням Загальних зборів Учасників ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» від 25.07.2014 року (Протокол №25-07/14 від 25.07.2014 року) було затверджено Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» (нова редакція).

Перелік пов'язаних осіб

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, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 36962597, знаходиться за юридичною адресою – м. Дніпропетровськ, вул. Собінова, буд. 1, володіє 50% статутного капіталу ТОВ "КУА "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС". Дата і орган реєстрації: 19.02.2010р., Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
- "DREAMDESTINY HOLDINGS LIMITED" ("ДРИМДЕСТІНІ ХОЛДІНГС ЛІМІТЕД") реєстраційний № HE 210829, адреса: 1075, Республіка Кіпр, Нікосія, вул. Мікалакопулу, 12, 4 поверх (12, Michalakoroulou St., 4 floor, P.C. 1075, Nicosia), володіє 100% статутного капіталу ТОВ "АКТИВ – РЗ". Дата і орган реєстрації: 22.10.2007р., Реєстратор компаній у м. Нікосія, Кіпр.
- "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".
- "FIDUSERVE MANAGEMENT LIMITED" ("ФІДУЗЕРВ МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД"), реєстраційний № HE 136036, адреса вул. Кафкасу, 9, ТРЕППІДЕС ТАУЕР, Агланція, п/і 2112, Нікосія, Кіпр (Kafkasou, 9, TREPPIDES TOWER, Aglantzia, 2112, Nicosia, Cyprus), володіє 100% статутного капіталу "TRUSTLAND MANAGEMENT LIMITED".
- Андреас Хаджіоанну, 14.05.1976р., паспорт E205715 виданий 14.02.2006р. Окружним урядовцем в м. Нікосія (Nicosia district officer). Місце проживання: Коста Варналі, 53, Латсія, п/і 2233, Нікосія, Кіпр, володіє 49,9% статутного капіталу "FIDUSERVE MANAGEMENT LIMITED". Громадянство: Кіпр.
- Васіліос Параскевас, 28.03.1973р., паспорт K00016165 виданий 29.04.2011р. Реєстраційно міграційною службою Республіки Кіпр (С.Р.М.Д.). Місце проживання: Алсуполеос, 14, п/і 6052, Ларнака, Кіпр, володіє 50,1% статутного капіталу "FIDUSERVE MANAGEMENT LIMITED". Громадянство: Кіпр.
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТАЙЛ-ТРЕЙД", що є юридичною особою за законодавством України, ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 23375719, знаходиться за юридичною адресою – м. Дніпропетровськ, вул. XXII Партз'їзду, буд. 53, володіє 50% статутного капіталу ТОВ "КУА "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС". Дата і орган реєстрації: 14.08.1998р., Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
- Чавичалов Юрій Михайлович – громадянин України, дата народження 16.01.1938р., паспорт: серія АЕ №588609, виданий Амур-Нижньодніпровським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській обл. 02.06.1997р., РНОКПП 1389511098, Місце проживання: м. Дніпропетровськ, вул. Боженко, буд. 23, кв.1, володіє 63,66% статутного капіталу ТОВ "СТАЙЛ-ТРЕЙД".
- Степанов Сергій Пилипович – громадянин України, дата народження 31.03.1941р., паспорт серія СА №388814, виданий Орджонікідзевським РВ УМВС України в Запорізькій обл. 21.12.1996р., РНОКПП 1506504936, Місце проживання: м. Запоріжжя, вул. Перемоги, буд. 53, кв.9, володіє 36,34% статутного капіталу ТОВ "СТАЙЛ-ТРЕЙД".

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 АКТИВІТІС», 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	так
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 результатів пруденційних показників

На підставі даних бухгалтерського обліку ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» аудитором здійснений аналіз результатів пруденційних показників діяльності ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» та розрахунок рівня ризику, згідно Рішення НКЦПФР «Про затвердження Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» від 09.01.2013 року №1 станом на 31.12.14 року.

№ з/п	Показник	Формула розрахунку	Значення показника	Нормативне значення
1	Показник покриття зобов'язань власним капіталом	Зобов'язання/Власний капітал	0,0031	≤1
2	Показник фінансової стійкості	Власний капітал /Вартість активів	0,9969	≥0,5

Пруденційні показники відповідають нормативним значенням.

Нами не наводиться інформація про ступінь ризику КУА, оскільки до Рішення НКЦПФР «Про затвердження Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» від 09.01.2013 року №1 були внесені зміни на підставі Рішення НКЦПФР «Про затвердження Змін до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)» 03.06.2014 року № 730.

Судові розгляди

23.12.2014 року відбулося судове засідання-розгляд адміністративної справи за позовом ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» до Державної фіскальної служби України про визнання недійсною індивідуальної письмової податкової консультації та зобов'язання надати нову індивідуальну письмову податкову консультацію з урахуванням висновків суду. 23 грудня 2014 року Дніпропетровським окружним адміністративним судом винесено Постанову по справі. Постанова не набрала законної сили, у зв'язку із подачею апеляційної скарги Державною фіскальною службою України.

Апеляційний розгляд вищезазначеної справи призначено Дніпропетровським апеляційним адміністративним судом на 01 липня 2015 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альтаір»;

Код за ЄДРПОУ: 32541162;

Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3222, видано згідно рішення АПУ № 126 від 30.07.2003 року, термін чинності Свідоцтва продовжено до 30.05.2018 року, згідно рішення АПУ № 271/3 від 30.05.2013 року.

Свідоцтво НКЦПФР серія «П» № 000237 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, термін дії Свідоцтва – до 30.05.2018 року.

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Скворцов Руслан Олегович (сертифікат аудитора серії «А» № 006877, виданий рішенням АПУ № 244/3 від 22 грудня 2011 р., термін чинності сертифікату до 22 грудня 2016 року.

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: 17.10.2011 року № 60 з урахуванням додаткових угод;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 10.02.2015 року по 23.02.2015 року.

Аудитор, директор ТОВ «АФ «Альтаір»

Аудитор, ТОВ «АФ «Альтаір»

«23» лютого 2015 р.



І. В. Китаєва

Р. О. Скворцов

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

станом на 31.12.14 року

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

Територія : Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності : Управління фондами

Середня кількість працівників: 7

Адреса, телефон: вулиця Шевченка, буд. 53, поверх 4, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл., 49044, тел. 7323233

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ	2015101101
33719000	
1210136600	
240	
66.30	

√
-

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2014 року**

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	2	9
первісна вартість	1001	46	61
накопичена амортизація	1002	44	52
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	15	10
первісна вартість	1011	262	274
знос	1012	247	264
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:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	2 400	7 208
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	-	-
Усього за розділом I	1095	2 417	7 227
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	141	106
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	18	14
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	1
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	675	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 083	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	80	191
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	80	191
Витрати майбутніх періодів	1170	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	-	-
Усього за розділом II	1195	5 003	312
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	7 420	7 539

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
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	354	404
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	50	112
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 404	7 516
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	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	-	-
Усього за розділом III	1595	8	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	1
розрахунками з бюджетом	1620	8	22
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	22
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	-	-

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	8	23
IV. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	7 420	7 539

Керівник _____ Пустельник Степан Осипович
(підпис) (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____ Коваленко Тетяна Анатоліївна
(підпис) (ініціали, прізвище)

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

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2015101101
33719000

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2014 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	687	609
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	687	609
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	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(662)	(689)
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	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	25	-
збиток	2195	(-)	(81)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	100	135
Інші доходи	2240	4 415	2 094
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4 411)	(2 090)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	129	58
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17)	(8)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	112	50
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	112	50

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	7	6
Витрати на оплату праці	2505	259	275
Відрахування на соціальні заходи	2510	80	80
Амортизація	2515	26	23
Інші операційні витрати	2520	290	306
Разом	2550	662	690

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

Керівник _____	Пустельник Степан Осипович
(підпис)	(ініціали, прізвище)
Головний бухгалтер _____	Коваленко Тетяна Анатоліївна
(підпис)	(ініціали, прізвище)

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015|01|01

33719000

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2014 рік**

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	722	584
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	1 440	79
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(85)	(135)
Праці	3105	(211)	(226)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(89)	(90)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50)	(47)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11)	(7)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(39)	(40)
Витрачання на оплату авансів	3135	(229)	(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	(1 440)	(86)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	58	(144)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	5 090	1 417
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	99	140
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	(5 136)	(2 051)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	53	(494)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: власного капіталу	3300	-	-
отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: вкуп 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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	111	(638)
Залишок коштів на початок року	3405	80	718
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	191	80

Керівник _____ Пустельник Степан Осипович
 (підпис) (ініціали, прізвище)
 Головний бухгалтер _____ Коваленко Тетяна Анатоліївна
 (підпис) (ініціали, прізвище)

КОДИ
2015 01 01
33719000

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) 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	7 000	-	-	354	50	-	-	7 404
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 000	-	-	354	50	-	-	7 404
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	112	-	-	112
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	50	(50)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) 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
Вилучення капіталу:									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	50	62	-	-	112
Залишок на кінець року	4300	7 000	-	-	404	112	-	-	7 516

Керівник _____ Пустельник Степан Осипович
 (підпис) (ініціали, прізвище)
 Головний бухгалтер _____ Коваленко Тетяна Анатоліївна
 (підпис) (ініціали, прізвище)

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
	2015101101
за ЄДРПОУ	33719000
за КОАТУУ	1210136600
за СПОДУ	-
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

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2014 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	42	15	-	-	-	-	8	-	-	-	59	50
Разом	080	46	44	15	-	-	-	-	8	-	-	-	61	52
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	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	92	83	13	-	-	-	-	16	-	-	-	105	99	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	123	117	-	-	-	-	-	2	-	-	-	123	119	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочінні необоротні матеріальні активи	200	47	47	-	-	-	1	1	-	-	-	-	46	46	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	260	262	247	13	-	-	1	1	18	-	-	-	274	264	-	-	-	-		

- 3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів
- 3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
- 3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
- 3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності
- 3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	231
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(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	13	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	15	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	28	-

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	4 250	6 650	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	886	558	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	5 136	7 208	-

Інші довгострокові фінансові інвестиції

З рядка 1035 графа 4 фінансові інвестиції Балансу (Звіту провідображені: фінансовий стан) за собівартістю (421) 6 650

за справедливою вартістю (422) 558

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 графа 4 Поточні фінансові інвестиції Балансу (Звіту проінвестиції відображені: фінансовий стан) за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
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	-	-
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	100	-
Г. Інші доходи і витрати:			
Реалізація фінансових інвестицій	570	4 415	4 411
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) - %

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

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	4
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	187
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	191

Із рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) 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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Гара 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	-	-	-

Із рядка 920 гр. 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації (921) - переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію (922) - (923) - (924) -
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) 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	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	106	106	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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:	1120	-
валова замовників		
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	26
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	-

ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	25
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	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього, у тому числі	1240	17
поточний податок на прибуток	1241	25
зменшення (збільшення)	1242	(8)
відстрочених податкових активів		
збільшення (зменшення)	1243	-
відстрочених податкових зобов'язань		
Відображено у складі власного капіталу – усього, у тому числі	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення)	1252	-
відстрочених податкових активів		
збільшення (зменшення)	1253	-
відстрочених податкових зобов'язань		

Додаток
до Положення бухгалтерського обліку "Податкові різниці" (пункт 3 розділу III)

ПОДАТКОВІ РІЗНИЦІ

Групи податкових різниць	Вплив постійних податкових різниць на		Вплив тимчасових податкових різниць на	
	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)	збільшення (зменшення) доходу (+, -)	збільшення (зменшення) витрат (+, -)
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших операційних доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо інших доходів	-	X	-	X
Податкові різниці щодо собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших операційних витрат	X	-	X	-
Податкові різниці щодо інших витрат	X	-	X	-
Разом	-	-	-	-

УЗГОДЖЕННЯ ФІНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТУ ТА ПОДАТКОВОГО ПРИБУТКУ (ЗБИТКУ)

Назва статті	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	-	-
Результат впливу постійних і тимчасових податкових різниць	-	-
Податковий прибуток (збиток)	-	-

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
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 (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	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього у тому числі	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зернові і зернобобові них	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соляшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісткові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього у тому числі	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник _____
(підпис)

Пустельник Степан Осипович
(ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

Коваленко Тетяна Анатоліївна
(ініціали, прізвище)

Примітки до річної фінансової звітності

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС»

Товариство, що звітує:

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

Відокремлених підрозділів Товариство не має.

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

Статутний фонд Товариства складає – 7 000 000,00 грн.

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

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 31.12.14 року.

Звітність представлена у тисячах гривень без десятих знаків.

Товариством встановлена межа суттєвості для фінансової звітності у розмірі 1 000,00 грн.

Облікова політика

ТОВ «КУА «АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС» прийняло облікову політику у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», яка затверджена наказом № 1 від 08.01.2014 року, якою встановило наступні принципи та оцінки:

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.

Основні засоби

Основні засоби включають активи у матеріальній формі, якщо очікуваний строк використання більше року і вартість придбання яких перевищує 2 500,00 грн. Строк корисного використання основних засобів встановлюється прийнятною комісією.

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.

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.

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.

Запаси

Оцінка запасів при їх вибутті здійснюється за цінами продажу.

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

Забезпечення

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

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.