

ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ
КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТРАНС
ЕКСПРЕС КАПІТАЛ»

в особі в особі Голови Наглядової ради
Потирай Наталії Станіславівни
та
Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД
«ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ», АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«АЛЬТУС АССЕТС АКТІВІТІС» СТАНОМ НА «31» грудня 2013 р.

Дата видачі звіту:
«21» березня 2014 р.

м. Дніпропетровськ
2014 р.

Вступний параграф

Основні відомості про інвестиційний фонд:

Повне найменування: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ТРАНС ЕКС-ПРЕС КАПІТАЛ» (надалі ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ»);

Ідентифікаційний код юридичної особи (ЄДРПОУ): 38199425;

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії ААВ №185723, дата проведення державної реєстрації 22.05.2012р.

Основними видами діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є:

- трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (64.30);
- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (64.99).

ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є інститутом спільного інвестування закритого типу без зобов'язань щодо викупу емітованих ним цінних паперів до моменту його припинення. Товариство є інститутом спільного інвестування недиверсифікованого виду. Корпоративний фонд є строковим і таким який створений на 50 (п'ятдесят) років з дати внесення його до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Дата та номер свідоцтва про внесення в ЄДРІСІ: №00071 від 11.07.2012 р.;

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 13300071;

Місцезнаходження: 49000, м. Дніпропетровськ, площа Леніна, буд. 1.

Основні відомості про компанію з управління активами:

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

Ідентифікаційний код юридичної особи (ЄДРПОУ): 33719000;

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

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

Місцезнаходження ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС»: 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.

Ми провели аудит фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 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 31.12.2013 року, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі МСФЗ) та регуляторні і правові вимоги.

Бухгалтерський облік ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» здійснюється з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. №291 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 27 червня 2013 року N 627). 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 31.12.2013 р. (наказ № 36-П/ТК від 25.11.2013 р.).

Бухгалтерський облік на Товаристві ведеться за журнальною формою з застосуванням комп'ютерної програми «ІС Бухгалтерія». Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-ХІІ 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 ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ». 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 ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2013 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 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 19.02.2013 року 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 р.

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

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторська перевірка фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ», активи якого перебувають в управлінні ТОВ «КУА «АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС» станом на 31.12.2013 р. проведена на підставі Договору № 51 від 31.07.2012 р. Перевірка охоплює діяльність товариства з 01.01.2013р. по 31.12.2013 р. Перевірка проводилась з «10» березня 2014 р. по «21» березня 2014 р.

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

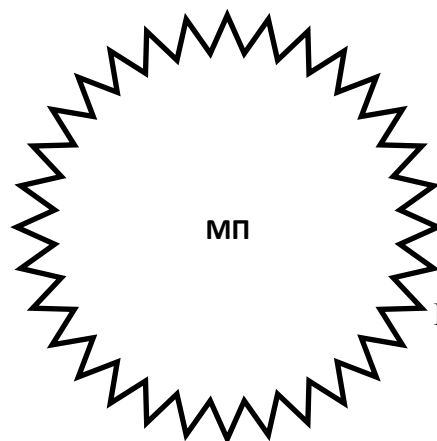
рішенням Аудиторської палати України № 244/3 від «22» грудня 2011р.

сертифікат чинний до «22» грудня 2016 р.

«21» березня 2014 р.

м. Дніпропетровськ

вул. Глинка, буд. 7, офіс 703



Р. О. Скворцов

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

станом на 31.12.2013 року

Підприємство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКАВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Територія : Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності : Трати, фонди та подібні фінансові суб'єкти

Середня кількість працівників: 0

Адреса, телефон: площа Леніна, буд. 1, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл., 49000

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ

2013|12|31

38199425

1210136600

230

64.30

-

√

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)
на 31 грудня 2013 року**

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
Знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
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	35 918	38 064
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	35 918	38 064
II. Оборотні активи			
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	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3 866	1 287
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	131 494	95 518
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	6
Готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4	6
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах, у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1181	-	-
резервах незароблених премій	1182	-	-
	1183	-	-

Актив	Код рядка	На початок звіт- ного періоду	На кінець звіт- ного періоду
1	2	3	4
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	135 364	96 811
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	171 282	134 875

Пасив	Код рядка	На початок звіт- ного періоду	На кінець звіт- ного періоду
	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	196 370	196 370
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	5	5
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4 002	28 464
Неоплачений капітал	1425	(64 950)	(64 950)
Вилучений капітал	1430	()	(25 024)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	135 427	134 865
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
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 II	1595	-	-
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	18	10
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
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 учасни- ками	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	35 837	-
Усього за розділом III	1695	35 855	10
IV. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утрим у- ваними для продажу та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	171 282	134 875

Керівник _____ Потирай Наталя Станіславівна

Головний бухгалтер _____ Потирай Наталя Станіславівна

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

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)
за 2013 рік**

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	-	-
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	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
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	(38)	(35)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(54)
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	-	-
збиток	2195	(38)	(89)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	23 490	4 093
Інші доходи	2240	5 133	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4 123)	(-)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	24 462	4 004
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	2
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	24 462	4 002
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код ряд-ка	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	24 462	4 002

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код ряд-ка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	38	89
Разом	2550	38	89

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код ряд-ка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	121 291	22 155
Скорегована середньорічна кількість простих акцій	2605	121 291	22 155
Чистий прибуток, що приходить на одну просту акцію	2610	201,68026	180,63643
Скорегований чистий прибуток, що приходить на одну просту акцію в обертанні	2615	201,68026	180,63643
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник _____ **Потирай Наталія Станіславівна**

Головний бухгалтер _____ **Потирай Наталія Станіславівна**

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2013 рік**

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	-	-
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(29)	(22)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(55)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(53)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(15)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(44)	(77)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	5 133	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	19 803	174
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	45 670	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	650
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(35 841)	(28)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(9 695)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(132 140)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	25 070	(131 344)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: власного капіталу	3300	-	131 425
отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: викуп власних акцій	3345	(25 024)	(-)
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	(-)	(-)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(25 024)	131 425
Чистий рух коштів за звітний період	3400	2	4
Залишок коштів на початок року	3405	4	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6	4

Керівник _____ Потирай Наталія Станіславівна

Головний бухгалтер _____ Потирай Наталія Станіславівна

Підприємство: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКАВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2013 12 31
38199425

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
Залишок на початок року	4000	196 370	-	5	-	4 002	(64 950)	-	135 427
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	196 370	-	5	-	4 002	(64 950)	-	135 427
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	24 462	-	-	24 462
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	(25 024)	(25 024)

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
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	-	-	-	-	24 462	-	(25 024)	(562)
Залишок на кінець року	4300	196 370	-	5	-	28 464	(64 950)	(25 024)	134 865

Керівник _____ **Потирай Наталія Станіславівна**

Головний бухгалтер _____ **Потирай Наталія Станіславівна**

Примітки до річної фінансової звітності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

1. Загальна інформація

ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є інститутом спільного інвестування та фінансовою установою, яка надає фінансові послуги на ринку цінних паперів, яке створене у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Рішення №1 засновника Товариства від 27 березня 2012 року, строком на 50 років для провадження виключно діяльності із спільного інвестування. Провадження діяльності із спільного інвестування здійснюється Товариством з дати включення Товариства до Єдиного Державного Реєстру Інститутів Спільного Інвестування, і в межах строку діяльності на яких було створено Товариство.

ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є інститутом спільного інвестування закритого типу без зобов'язань щодо викупу емітованих ним цінних паперів до моменту його припинення. Товариство є інститутом спільного інвестування недиверсифікованого виду, є строковим і таким яке створене на 50 (п'ятдесят) років з дати внесення його до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування.

Товариство створене як закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд з метою отримання прибутку шляхом здійснення діяльності із спільного інвестування.

Предметом діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є провадження діяльності із спільного інвестування, яка провадиться в інтересах і за рахунок Акціонерів Товариства шляхом емісії цінних паперів Товариства з метою отримання прибутку від вкладення коштів, залучених від їх розміщення у цінні папери інших емітентів, корпоративні права, нерухомість та інші активи дозволені законодавством України та нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Основним видом діяльності ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» є:

- трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;
- надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення).

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має.

Фактори ризику підпадають під вплив зовнішніх факторів, в тому числі, що пов'язані з:

- Світовими фінансовими кризами;
- Можливостями дефолту держави за своїми зобов'язаннями;
- Банкрутством емітента;
- Зміною світової кон'юнктури на товарних та фінансових ринках;
- Діями, що підпадають під статус форс-мажорних обставин;
- Будь-якими операціями пов'язаними з ризиком відхилення фактичних результатів діяльності від запланованих.

2. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), затвердженою Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності (РМСФЗ).

Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовувались норми відповідних Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО).

Дата складання звітності: станом на 31.12.2013 року.

Звітність представлена у тисячах гривень без десятих знаків.

3. Облікова політика

На виконання вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996–XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», листи НБУ, МФУ, Держстатистики від 07.12.2011р. №12-208/1757- 14830; 31-08410-06-5/30523; 04/4-07/702 «Про вживання міжнародних стандартів фінансової звітності», а також міжнародних стандартів фінансової звітності (IAS/IFRS), офіційно опублікованих на веб-сайті МФУ, інших нормативних актів України, з метою дотримання підприємством протягом 2012 року єдиної методики віддзеркалення в бухгалтерському обліку і звітності господарських операцій і порядку оцінки об'єктів обліку, Товариство прийняло облікову політику, затверджену наказом № 1-ТК від 14.06.2012 року.

4. Істотні принципи облікової політики

Визнання доходу та витрат

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Облік витрат підприємства ведеться на рахунках класу 9 «Витрати діяльності».

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

Відсотки, дивіденди, збитки та прибутки, пов'язані з фінансовим інструментом або компонентом, який є фінансовим зобов'язанням, визнаються як дохід або витрати в прибутку чи збитку.

Дивіденди

Дивіденди, визначені правлінням, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту їх затвердження на загальних річних зборах акціонерів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю мінус накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод протягом терміну користування.

Балансова вартість нематеріальних активів зменшується до суми очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування менша балансової вартості активу.

Основні засоби

Основним засобом визнається матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання в процесі діяльності Товариства, очікуваний строк корисного використання якого більше одного року та вартість якого більшу 2500,0 гривень.

Основні засоби оцінюються за собівартістю мінус накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується методи амортизації та ліквідаційну вартість, затверджені протоколом засідання експертної комісії за погодженням з директором Товариства.

Балансова вартість основних засобів зменшується до суми очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування менша балансової вартості активу.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується.

Вважається справедливою вартістю придбаного активу первісна вартість, при продажу – договір-на.

Фінансові інструменти та інвестиції

Фінансові активи чи зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи зобов'язання.

Визнаються наступні категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи оцінені за справедливою вартістю;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- фінансові активи, доступні для продажу;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання оцінені за справедливою вартістю.

До фінансових активів оцінених за справедливою вартістю відносяться інвестиції в акції (частки капіталу інших суб'єктів господарювання), якщо відсоток володіння менш 20 %. Після первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю. Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю з вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

До фінансових активів, утримуваних до погашення відносяться векселі та облигації. Після первісного визнання оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив, якщо за нею очкується отримання грошових коштів або фінансових інструментів та первісно оцінюється за справедливою вартістю.

Згідно з методом участі в капіталі, інвестиція в асоційоване підприємство первісно визнається за собівартістю і згодом її балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки в прибутку або збитку об'єкта інвестування після дати придбання. Частка в прибутку або збитку об'єкта інвестування визнається в прибутку або збитку.

При викупі своїх власних акцій (інструментів капіталу) їх вартість вираховується з власного капіталу. Прибуток чи збиток не визнається у прибутку чи збитку після придбання, випуску чи анулювання власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання. Компенсація, сплачена чи отримана, визнається прямо у власному капіталі.

Забезпечення

Величина резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості розраховується на підставі аналізу дебіторів як сума, яка достатня для покриття понесених збитків. Сумнівною визнається заборгованість через 6 (шість) місяців після строку погашення згідно договору, або у випадку відкриття процедури банкрутства боржника. Безнадійною визнається заборгованість по якій закінчився строк позовної давності згідно чинного законодавства, та/ або підприємство боржник ліквідовано.

Короткострокові виплати працівникам, пов'язані з трудовими відносинами визнаються як витрати, та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства не створюється.

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань за обтяженими контрактами тощо не проваджується.

Оренда

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається на пря-

молінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди визнаються як витрати.

Грошові кошти на їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, грошові кошти на поточних рахунках, депозитні рахунки та інвестиції в короткострокові ринкові грошові кошти.

5. Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Ці оцінки періодично переглядаються, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

ПАТ «ЗНВКІФ «ТРАНС ЕКСПРЕС КАПІТАЛ» дотримується правил ведення бухгалтерського обліку та складає фінансову звітність з урахуванням нових та змінених МСФЗ.

На дату затвердження фінансової звітності такі стандарти та інтерпретації, а також поправки до стандартів були випущені:

Стандарт / інтерпретація	Набирають чинності для річних облікових періодів, які починаються з або після
1	2
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (переглянутий в 2010 році)	01.01.15 р.
МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» (випущений в травні 2011 року)	01.01.14 р.
МСФЗ 12 «Розкриття інформації щодо інвестицій в інші компанії» (випущений в травні 2011 року)	01.01.14 р.
МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»	01.01.14 р.
МСФЗ 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»	01.01.14 р.
Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі»	01.01.14 р.
МСФЗ 39 «Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування»	01.01.14 г.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів і фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набере чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 та перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. в ході наступних етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування і знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів, але не зробить впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

«Інвестиційні компанії» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 , МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 27)

Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати, і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФЗ (IFRS) 10. Виняток з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фонд не очікує, що дана поправка буде застосована.

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»

У рамках даних поправок роз'яснюється значення фрази «зараз володіє юридичним закріпленим правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 стосовно систем розрахунків (таких як системи єдиного

клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодноразово валових платежів. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не вплинуть на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Фонду.

Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі» (Інтерпретація IFRIC 21)

У Інтерпретації IFRIC 21 роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання щодо обов'язкових платежів тоді, коли відбувається дія, що несе за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплата якого потрібно в разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що Інтерпретація IFRIC 21 не зробить вплив на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Фонду.

Поправки до МСФЗ (IAS) 39 «Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування»

У даних поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування в разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Фонд не справляв новацію своїх похідних інструментів в поточному періоді. Проте дані поправки будуть прийняті до уваги при розгляді майбутніх новацій.