

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління
(посада)



Марусяк Олексій Тарасович
(прізвище та ініціали керівника)

13.04.2016
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

22334753

4. Місцезнаходження

Львівська, Залізничний, 79018, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а

5. Міжміський код, телефон та факс

(032) 238-79-00 (032) 242-63-01

6. Електронна поштова адреса

karpaty@emitent.net.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	13.04.2016
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у	
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)
	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	в мережі Інтернет
	13.04.2016
	(адреса сторінки)
	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на	

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

X

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки

Склад інформації відповідає річній інформації емітентів - приватних акціонерних товариств, які не здійснювали публічне розміщення цінних паперів.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

ААВ 474897

3. Дата проведення державної реєстрації

28.04.2004

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

12200000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

16

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 управління фондами

64.30 трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти

66.19 інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Правління.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ЗГРУ ПАТ КБ "ПриватБанк" у м. Львові

2) МФО банку

325321

3) поточний рахунок

26506053899842

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

5) МФО банку

6) поточний рахунок

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Петрук Сергій Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

НЮ 038896 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1961

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

15.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Правління емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.03.2012 3 роки

9) Опис

На голову Наглядової ради як Президента емітента покладаються такі повноваження: 1) загальне керівництво та постійний контроль за виконанням Правлінням рішень загальних зборів акціонерів, реалізацією основних напрямків діяльності емітента;

2) визначення стратегії управління корпоративними правами, належними емітенту, його дочірнім (приватним) підприємствам і Фондам;

3) постійний аналіз дій Правління щодо проведення інвестиційної, фінансової, соціальної, кадрової політики емітента;

4) погодження рішень Правління про:

- створення та ліквідацію ПФів;
- затвердження регламентів та інвестиційних декларацій ПФів;
- заміну емітента як компанії з управління активами відповідних ПФів;
- призначення комісій з припинення ПФів;

5) визначення інвестиційної політики Фондів (у т.ч. погодження рішення Правління про придбання у власність Фондів об'єктів нерухомості та їх відчуження, передачу в оренду (найм)), аналіз їхніх активів і зобов'язань;

6) виконання інших повноважень, передбачених цим Статутом або покладених на нього рішенням(и) Загальних зборів акціонерів та/або Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 14.5 років. Президент емітента. Посади в інших підприємствах не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової

особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Столмов Євген Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 431652 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1951

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

18.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Радник Президента емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.03.2012 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради: брати участь в засіданнях Наглядової ради, голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради та виконувати інші повноваження та обов'язки передбачені статутом емітента, Положенням про Наглядову раду емітента та цивільно-правового договору між емітентом та членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 17.5 років.

Радник Президента емітента, внутрішній аудитор емітента. Голова Наглядової ради ПАТ "Львівський Елегант" (79035, Львівська область, м. Львів, вул. Зелена, буд. 147).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Петрук Людмила Сергіївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КС 032926 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1985

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор МПП "Міліна".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

27.03.2012 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради: брати участь в засіданнях Наглядової ради, голосувати з питань порядку денного засідань Наглядової ради та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом емітента, положенням про Наглядову раду емітента та цивільно-правовим договором між емітентом і членом Наглядової ради.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 4 роки. Менеджер з бізнес-розвитку, директор МПП "Міліна", менеджер з продажу та маркетингу ТзОВ "Галицька цитадель", заст. директора з розвитку ТзОВ "Будівельний Альянс", заступник директора з розвитку ПП "Кук". Обіймає посаду директора ТзОВ "Міліна Аутсорсинг" (79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, буд. 23а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Марусяк Олексій Тарасович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 211982 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1971

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

7.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Правління емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.05.2014 5 роки

9) Опис

Голова Правління здійснює такі повноваження:

- без довіреності представляє емітента перед третіми особами, укладає від його імені договори та вчиняє інші правочини (угоди), видає довіреності;
- має право першого підпису розрахункових і фінансових документів емітента та визначає осіб, яким надається право першого та другого підпису таких документів;

- встановлює посадові оклади працівникам емітента, керівникам його дочірніх (приватних) підприємств, філій та представництв, заохочує працівників та притягає їх до дисциплінарної та матеріальної відповідальності;
- вносить пропозиції Правлінню щодо отримання кредитів, залучення інвестицій, надання фінансових допомог (позик);
- скликає та веде засідання Правління, формує їхній порядок денний, підписує документи, прийняті Правлінням, засвідчує вірність копій та витягів з документів емітентата його контрагентів;
- організовує в емітенті бухгалтерський, оперативний та інший облік і забезпечує своєчасне подання адміністративних даних, фінансової та іншої звітності відповідним суб'єктам;
- визначає тарифи на послуги, що надаються емітентом;
- приймає рішення про відрядження працівників, в т.ч. за межі України;
- приймає рішення щодо розслідування нещасних випадків, які сталися з працівниками емітента;
- призначає комісії (уповноважених осіб) емітента з нещасних випадків, охорони праці, соціального страхування тощо;
- приймає рішення про придбання у власність Фондів цінних паперів та їх відчуження, про надання позик пов'язаним особам Фондів за рахунок активів останніх;
- вирішує в межах своєї компетенції інші питання, що впливають з цього Статуту або рішень Загальних зборів акціонерів чи покладаються на керівника суб'єкта господарювання згідно з законодавством.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 6.5 років. В інших підприємствах посад не займає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Заступник Голови Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Баскін Геннадій Юхимович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 897654 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1962

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

16.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник Голови Правління емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.05.2011 3 роки

9) Опис

На час відсутності Голови Правління або неможливості виконання ним своїх повноважень його обов'язки виконує заступник Голови Правління. Крім згаданих вище випадків, заступник Голови

Правління також вчиняє від імені емітента без довіреності (на підставі Статуту) будь-які правочини, що пов'язані зі здійсненням емітентом діяльності з управління активами ПФФів, у тому числі укладає договори з придбання, відчуження, передачі/одержання в іпотеку чи заставу об'єктів нерухомого майна, інших основних засобів, цінних паперів, майнових прав до/зі складу активів ПФФів, договори позики, оренди (найму), суборенди (піднайму), підписує розпорядження на зарахування і переказ цінних паперів на баланс/з балансу ПФФів, передавальні розпорядження та акти приймання-передачі від імені ПФФів, бере участь у загальних зборах акціонерів (учасників) господарських товариств, акції (частки) яких входять до складу активів ПФФів, підписує тексти статутів (змін до статутів) цих товариств.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 16.5 років. Заступник Голови Правління емітента. В інших підприємствах посад не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Пласконь Олександр Петрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 769391 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1969

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

1.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник юридичної групи емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

05.05.2014 5 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Правління: брати участь в засіданнях Правління, голосувати з питань порядку денного засідань Правління та виконувати інші повноваження та обов'язки, передбачені статутом емітента, Положенням про Правління емітента та контрактом між емітентом та членом Правління.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 0,5 року. Начальник юридичної групи емітента. В інших підприємствах посад не обіймає.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Наконечна Ірина Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КА 260299 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

1

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Бухгалтер-економіст емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.04.2012 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер організовує та керує роботою бухгалтерії емітента, визначає облікову політику емітента, підписує фінансову звітність емітента, має право другого підпису на касово-розрахункових документах емітента, виконує інші повноваження та обов'язки відповідно до посадової інструкції головного бухгалтера емітента.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи - 0 років. Бухгалтер-економіст емітента. Обіймає посаду головного бухгалтера ТзОВ "Карпати-брок" (79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, 23а).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Внутрішній аудитор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Столмов Євген Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 431652 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області

4) рік народження**

1961

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

18.5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Радник Президента емітента.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.12.2012 безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки внутрішнього аудитора: об'єктивна і незалежна оцінка з питань ефективності системи внутрішнього контролю, корпоративного управління, управління ризиками емітента⁰, проведення аудиту фінансової звітності емітента, контроль за угодами, у здійсненні яких є зацікавленість, та значними угодами, перевірка наявності, стану, правильності оцінки активів, ефективності використання всіх видів ресурсів, дотримання розрахункової дисципліни, повноти і своєчасності внесення податкових платежів. Здійснення інших повноважень та обов'язків передбачених Положенням про службу внутрішнього аудиту емітента.

Стаж керівної роботи - 17.5 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Внутрішній аудитор ТзОВ "Карпати-брок" (79018, Львівська область, м. Львів, вул. Головацького, 23а), Голова Наглядової ради ПАТ "Львівський Елегант" (79035, Львівська область, м. Львів, вул. Зелена, буд. 147).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Петрук Сергій Іванович	НЮ 038896 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	1010890	16.572	1010890	0	0	0
Член Наглядової ради	Петрук Людмила Сергіївна	КС 032926 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	2237847	36.686	2237847	0	0	0
Член Наглядової ради, внутрішній аудитор	Столмов Євген Михайлович	КВ 431652 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області	2851263	46.742	2851263	0	0	0
Усього			6100000	100	6100000	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Петрук Сергій Іванович	НЮ 038896 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	1010890	16.572000000000	1010890	0	0	0	
Столмов Євген Михайлович	КВ 431652 Личаківський РВ УМВС України у Львівській області	2851263	46.742000000000	2851263	0	0	0	
Петрук Людмила Сергіївна	КС 032926 Галицький РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області	2237847	36.686000000000	2237847	0	0	0	
Усього		6100000	100.000000000000	6100000	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2015	
Кворум зборів**	100	
Опис	ПОРЯДОК ДЕННИЙ: - Обрання лічильної комісії зборів. - Обрання голови зборів і секретаря зборів. - Звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2014 році. - Звіт Наглядової ради за 2014 рік. - Звіт внутрішнього аудитора за 2014 рік. Висновки внутрішнього аудитора та незалежної аудиторської фірми щодо результатів перевірок діяльності Товариства та його фінансової звітності за 2014 рік. - Затвердження звіту Правління та річного звіту (фінансової звітності) Товариства за 2014 рік. Розподіл прибутку Товариства за 2014 рік. - Визначення основних напрямків діяльності Товариства на 2015-2016 роки. - Про припинення повноважень голови та інших членів Наглядової ради та переорання (обрання нових) голови та інших членів Наглядової ради Товариства. - Встановлення розміру винагороди голови та інших членів Наглядової ради Товариства, затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання таких договорів. Пропозиції до переліку питань порядку денного не надходили. Результати розгляду питань: З першого питання - обрати лічильну комісію загальних зборів акціонерів у складі 2 осіб, персонально: голова комісії – Синюга Любов Ярославівна, член комісії – Наконечна Ірина Володимирівна. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З другого питання - обрати головою загальних зборів акціонерів Столмова Євгена Михайловича. Обрати секретарем загальних зборів акціонерів Пласконя Олександра Петровича. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» та «утримався» - немає - рішення прийнято. З третього питання - звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2014 році взяти до відома. Остаточне рішення щодо затвердження звіту ухвалити під час розгляду шостого питання порядку денного. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З четвертого питання - затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2014 рік. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З п'ятого питання - Затвердити звіт внутрішнього аудитора про проведення внутрішнього аудиту в Товаристві в 2014 році. Затвердити висновок внутрішнього аудитора щодо результатів перевірок діяльності Товариства у 2014 році. Затвердити висновок внутрішнього аудитора щодо результатів перевірок Товариства у 2014 році. Взяти до відома аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) - Господарського товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «УкрЗахідАудит» - щодо річної фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2014 р. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З шостого питання - Затвердити звіт Правління про фінансово-господарську діяльність Товариства у 2014 році. Затвердити звіт Товариства за 2014 рік (у складі балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2014 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2014 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) на 31.12.2014 р., звіту про власний капітал за 2014 рік, приміток до річної фінансової звітності за 2014 рік). Чистий прибуток Товариства, одержаний ним у 2014 році (в сумі 109 000,95 грн.) розподілити таким чином: - до резервного капіталу скерувати 5% чистого прибутку, тобто 5 450,05 грн.; - решту чистого прибутку, тобто 103 550,90 грн., залишити нерозподіленим, у зв'язку з чим дивіденди не нараховувати та не виплачувати.	

	Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З сьомого питання - Визначити основними на 2015-2016 роки такі напрямки діяльності Товариства: управління активами пайових інвестиційних фондів; надання послуг з передачі власного майна в оренду; відчуження належних Товариству основних засобів, цінних паперів та корпоративних прав інших емітентів. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З восьмого питання - Припинити з 27 квітня ц.р. повноваження голови та членів Наглядової ради, обраних загальними зборами акціонерів Товариства 27 березня 2012 року (протокол № 16). Переобрати з 27 квітня ц.р., строком на 3 роки, голову та членів Наглядової ради в такому складі: - голова Наглядової ради - Петрук Сергій Іванович (реєстраційний номер облікової картки платника податків (надалі - реєстраційний номер) – 2260909637); - член Наглядової ради - Столмов Євген Михайлович (реєстраційний номер –1867113938); - член Наглядової ради - Петрук Людмила Сергіївна (реєстраційний номер – 3137005846). Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято. З дев'ятого питання - Установити, що голова та інші члени Наглядової ради Товариства здійснюють свої повноваження на безоплатній основі (без отримання винагороди), на підставі цивільно-правових договорів. Затвердити такі умови цивільно-правових договорів з головою та іншими членами Наглядової ради Товариства: - повноваження, права та обов'язки, підстави та порядок припинення повноважень – відповідно до Статуту Товариства, положення про Наглядову раду Товариства, рішень загальних зборів акціонерів Товариства, а також чинного законодавства; - строк повноважень – 3 роки. У разі, якщо станом на дату закінчення повноважень голови та членів Наглядової ради загальні збори акціонерів з якихось причин не приймуть рішення щодо обрання її нового складу, повноваження голови та членів Наглядової ради продовжують діяти на період до прийняття такого рішення; - відсутність винагороди за здійснення повноважень; - підстави та порядок притягнення до майнової відповідальності за шкоду, завдану Товариству та/або його акціонерам протиправними діями, – відповідно до чинного законодавства України. Обрати Голову Правління Товариства Марусяка Олексія Тарасовича уповноваженою особою Товариства на підписання цивільно-правових договорів із головою та іншими членами Наглядової ради. Голосували: «за» – 6.100.000 голосів (100% від зареєстрованих), «проти» - 0, «утримався» - 0. Рішення прийнято.
--	--

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19.03.2010	63/1/2010	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000065759	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	12200000.000	6100000	12200000.000	100.000000000000
Опис		Товариством здійснювалось приватне (закрите) розміщення акцій. Лістинг/делістинг акцій Товариства відсутній.							

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
2. Невиробничого призначення:	2730.000	2562.000	0.000	0.000	2730.000	2562.000
будівлі та споруди	2719.000	2551.000	0.000	0.000	2719.000	2551.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	11.000	11.000	0.000	0.000	11.000	11.000
Усього	2730.000	2562.000	0.000	0.000	2730.000	2562.000
Опис						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	20724	18852
Статутний капітал (тис. грн.)	12200.000	12200.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	12200.000	12200.000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за звітний та попередній періоди здійснено згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485. Розрахунок проведено за даними балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця між рядками 1095, 1195, 1200 та рядками 1595, 1695 та 1700; зарєєстрований капітал - рядок 1400; скоригований статутний капітал - різниця між рядками 1400 і 1425.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний та скоригований статутний капітал на 8 524 тис. грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України та статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" виконуються.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	5.000	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	1873.000	X	X
Усього зобов'язань	X	1878.000	X	X
Опис:				

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20833340
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79021, Львівська область, м. Львів, вул. Кульпарківська, буд. 172, кв.52
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0541 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	322 П 000322 03.12.2015 24.09.2020 р.
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015 рік
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2015	1	0
2	2014	2	1
3	2013	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть):	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть):	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Виплата дивідендів.	Так	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)		

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 8

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Не створювалися	
Інші (запишіть)		

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)		

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Наявність вищої економічної (фінансової) чи юридичної освіти.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)		

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревизора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревизора / ні)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	

Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Кодекс корпоративного управління, Положення про службу внутрішнього аудиту.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Ні	Ні	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Ні	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Ні	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Ні

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)		

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Наглядова рада	X	
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Внутрішній аудитор.	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Ревізійної комісії (ревізора) немає.	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій	X	
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть):		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 27.03.2012 ; яким органом управління прийнятий: Загальні збори акціонерів.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Розміщення на сторінці Інтернет.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Кодекс дотримувався, скарг акціонерів не було.

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Отримання прибутку та наступний розподіл його між акціонерами емітента.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Перелік акціонерів протягом 2015 року не змінювався. Власники істотної участі: Петрук Сергій Іванович, Столмов Євген Михайлович, Петрук Людмила Сергіївна.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Такі факти відсутні.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Заходи впливу не застосовувались.

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

Емітент має такі документи: Внутрішнє положення про професійну діяльність емітента з управління активами ІСІ; Критерії ризику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансування тероризму.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

З 01.06.2012 р. в емітента існує внутрішній аудитор, який обраний Наглядовою радою. З 01.01.2013 р. Наглядовою радою було призначено нового внутрішнього аудитора, у зв'язку з переведенням попереднього внутрішнього аудитора на іншу посаду. Відповідно до висновку внутрішнього аудитора порушень законодавства, статуту та внутрішніх правових актів емітента, а також прав його акціонерів у 2015 році не виявлено, фінансова звітність за 2015 рік є достовірною.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Фактів відчуження немає.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Такий обсяг відсутній.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Такі операції відсутні.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Всі методичні рекомендації та вимоги використані.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Протягом 2015 року призначень нового зовнішнього аудитора не було.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "УкрЗахід Аудит", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 20833340, Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0541 від 26.01.2001 р., термін дії до 24.09.2020 р. Загальний стаж аудиторської діяльності 21 рік.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

Аудиторська фірма "УкрЗахід Аудит" надає послуги емітенту з 12.02.2010 р.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

Такі послуги відсутні..

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

Такі випадки відсутні

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

З 2010 р. емітент обслуговується Аудиторською фірмою "УкрЗахід Аудит".

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Стягнення не застосовувались.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

Перед укладенням договору про надання клієнту емітента фінансових послуг такому клієнту надається інформація передбачена статтею 12 Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", в тому числі - порядок оскарження рішень чи дій емітента, реквізити контролюючих емітента органів. Скарги, претензії чи позовні заяви від клієнтів не надходили.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Права споживачів захищаються відповідно до процесуальних кодексів України, законодавства про звернення громадян та захист прав споживачів. Обов'язок розгляду скарг та проведення особистого прийому громадян здійснює Голова Правління Марусяк О.Т.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Скарги не надходили.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позови на емітента стосовно надання фінансових послуг до суду не подавались.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест"	за ЄДРПОУ	22334753
Територія		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.30
Середня кількість працівників	16		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	79018, м. Львів, вул. Головацького, 23а		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2015 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	1	1	1
первісна вартість	1001	10	10	10
накопичена амортизація	1002	9	9	9
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	2730	2562	2730
первісна вартість	1011	4305	4310	4305
знос	1012	1575	1748	1575
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3483	5602	3483
інші фінансові інвестиції	1035	316	3094	316
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	6530	11259	6530
ІІ. Оборотні активи				
Запаси	1100	1	1	1
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	490	302	490
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	4	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	69	0	69
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13196	10590	13196
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	465	447	465
Готівка	1166	1	2	1
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	6	0	6
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	14231	11343	14231
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	20761	22602	20761

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12200	12200	12200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3	0	3
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	987	992	987
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5662	7532	5662
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	18852	20724	18852
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	1857	1856	1857
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	1857	1856	1857
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	12	2	12
за розрахунками з бюджетом	1620	40	5	40
за у тому числі з податку на прибуток	1621	37	0	37
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	12	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	3	0
Усього за розділом III	1695	52	22	52
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	20761	22602	20761

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Марусяк О.Т.
Наконежна І.В.

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			22334753

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1271	1406
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1271	1406
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	7	10
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1422)	(1249)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(103)	(33)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	134
збиток	2195	(247)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	804	0
Інші фінансові доходи	2220	0	16
Інші доходи	2240	0	18369
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(18374)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	557	145
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-37
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	557	108
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	557	108

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	22	18
Витрати на оплату праці	2505	603	548
Відрахування на соціальні заходи	2510	209	197
Амортизація	2515	173	201

Інші операційні витрати	2520	518	318
Разом	2550	1525	1282

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Марусяк О.Т.

Наконечна І.В.

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			22334753

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

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	1849	958
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1060	6201
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1026)	(290)
Праці	3105	(467)	(457)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(240)	(218)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(180)	(1018)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1009)	(242)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-13	4934
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	2777	5557
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	20
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(2777)	(7395)
необоротних активів	3260	(5)	(4)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5	-1822
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(3361)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	-3361
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-18	-249
Залишок коштів на початок року	3405	465	714
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	447	465

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Марусяк О.Т.
Наконечна І.В.

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Карпати-інвест" (найменування)	Дата(рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ
			2016 01 01
			22334753

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління
активами "Карпати-інвест"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 | 01 | 01

22334753

**Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2015 р.**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	12200	0	3	987	5662	0	0	18852
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилки	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	12200	0	3	987	5662	0	0	18852
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	557	0	0	557
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	5	-5	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-3	0	1318	0	0	1315
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-3	5	1870	0	0	1872
Залишок на кінець року	4300	12200	0	0	992	7532	0	0	20724

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

Марусяк О.Т.
Наконечна І.В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності ПрАТ КУА „Карпати-інвест” за 2015 р.

Примітка 1. «Загальна інформація про ПрАТ КУА „Карпати-інвест”

Примітка 1.1 «Загальна інформація про Товариство»

Приватне акціонерне товариство „Компанія з управління активами „Карпати-інвест” (надалі – Товариство) розташоване за адресою: 79018, Україна, м. Львів, вул. Головацького, 23А.

Код підприємства за ЄДРПОУ – 22334753.

Сторінка в Інтернеті – karpatyinvest.com.ua.

Адреса електронної пошти – karpaty.inv@gmail.com.

Нова редакція Статуту Приватного акціонерного товариства „Компанія з управління активами „Карпати-інвест” затверджена загальними зборами учасників Товариства (протокол № 18 від 17 квітня 2014 року) та зареєстрована в органах виконавчої влади 25.04.2014 р. за № 14151050025000911.

Основні види діяльності: управління фондами (КВЕД – 66.30), трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти (КВЕД – 64.30), інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД – 66.19), консультування з питань комерційної діяльності та керування (КВЕД – 70.22).

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльності з управління активами); серія АД № 034370 видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.06.2012 року; строк дії ліцензії з 05.06.2012 р. необмежений.

В управлінні Товариства перебувають активи 12 пайових венчурних інвестиційних фондів недиверсифікованого виду закритого типу.

Середньоспискова чисельність працівників – 16 чол.

Органами управління Товариства у відповідності з діючим законодавством України та Статутом є:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Правління.

Зареєстрований капітал – 12200 тис. грн.

Примітка 1.2 «Основи підготовки фінансової звітності»

Примітка 1.2.1 «Загальна інформація щодо підготовки фінансової звітності. Звіт про відповідність МСФЗ»

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в діючій редакції затвердженій Радою з Міжнародних стандартами фінансової звітності (Рада з МСФЗ). При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, який завершився на 31 грудня 2014 р., Товариство подавало фінансову звітність у відповідності з національними загальноприйнятими стандартами бухгалтерського обліку (П(с)БО). Дана фінансова звітність за 2015 рік є першою фінансовою звітністю Товариства, підготовленою відповідно до МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, окрім статті дебіторська заборгованість за товари, роботи і послуги, яка наведена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Звіти представлені по формі затвердженій національними П(с)БО у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Товариство повинне застосовувати МСФЗ, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2014 року.

Дата звітності – 31 грудня 2015 року за період, що почався 01 січня і закінчився 31 грудня 2015 р.

Примітка 1.2.2 «Основи облікової політики та складання звітності»

Основні принципи бухгалтерського обліку та звітності Товариства базуються на Законах України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Податковому кодексі України, Міжнародних стандартах фінансової звітності (МСФЗ) та інших.

Облікова політика Товариства затверджена наказом № 1-ОП від 20 січня 2015 р. (зі змінами та доповненнями).

Товариство здійснює бухгалтерський облік в національній валюті.

Операції відображаються в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені, незалежно від дати руху коштів за ними.

Облікова політика Товариства ґрунтується на наступних основних принципах бухгалтерського обліку:

- повне висвітлення
- превалювання сутності над формою
- автономність
- обачність
- безперервність
- нарахування та відповідність доходів і витрат
- послідовність
- історична (фактична) собівартість.

Облікова політика Товариства враховує такі методи оцінки активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання мають бути оцінені та відображені в обліку таким чином, щоб не переносити існуючі фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому становищу, на наступні звітні періоди.

Методи оцінки активів та зобов'язань, окремих статей звітності здійснюються у відповідності до вимог МСФЗ.

В основу облікової політики Товариства, на підставі якої складається фінансова звітність, покладено наступні оцінки окремих статей активів та зобов'язань:

- активи і зобов'язання обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).
- при обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.
- при обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів на час складання звітності, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.
- приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Продовження тексту приміток

Визнання та оцінка активів в Товаристві

Основні засоби – матеріальні цінності, вартість яких перевищує 2500 грн. (для придбаних після 01 вересня 2015 року – 6000,00 грн.) і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю придбання, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Під час експлуатації основні засоби оцінюються за собівартістю. Собівартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первіснооцікувані від використання цього об'єкта. Накопичена амортизація перераховується пропорційно до зміни балансової вартості об'єкта основних засобів таким чином, щоб після переоцінки балансова вартість дорівнювала переоціненій вартості. Для визначення ринкової вартості об'єктів основних засобів використовуються три методи оцінки, а саме:

витратний, дохідний та порівняльний. На основі даних підходу, який на думку оцінювача є найбільш надійним, встановлюється ринкова вартість об'єкта основних засобів.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних з удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання. Під час експлуатації нематеріальні активи оцінюються за собівартістю або переоціненою вартістю.

Інші необоротні матеріальні активи - матеріальні цінності, вартість яких становить до 2500 грн. (для придбаних після 01 вересня 2015 року - до 6000,00 грн.) і термін використання більше одного року, обліковуються за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Фінансові інструменти відображаються в обліку за фактичною собівартістю детальніше див. Примітку 1.2.2.2.

Цінні папери в портфелі Товариства на продаж – акції та інші цінні папери, які утримуються протягом невизначеного строку, з нефіксованим прибутком у портфелі на продаж, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за розрахунковою справедливою вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

У разі відстрочення платежу за продукцію, товари, роботи, послуги з утворенням від цього різниці між справедливою вартістю дебіторської заборгованості та номінальною сумою грошових коштів та/або їх еквівалентів, що підлягають отриманню за продукцію, товари, роботи, послуги, така різниця визнається дебіторською заборгованістю за нарахованими доходами (процентами) у періоді її нарахування.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів, за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості;

Інші активи Товариства обліковуються за первісною вартістю в національній валюті.

Запаси матеріальних цінностей – господарські матеріали і малоцінні та швидкозношувані предмети (запаси) оприбутковуються за фактичними цінами придбання – первісною вартістю, включаючи витрати на доставку, податки, збори та інші обов'язкові платежі (крім тих, що згодом відшкодовуються Товариству). Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами Товариства, визнається їх собівартість. Протягом 2015 року малоцінними та швидкозношуваними предметами визнавались матеріальні цінності з терміном використання до 1 року.

Запаси – активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Грошові кошти та їх еквіваленти – гроші в касі та на рахунках в Банках, а також еквіваленти грошових коштів, які є короткостроковими високоліквідними інвестиціями, що вільно конвертуються і яким притаманний незначний ризик зміни їх вартості.

Кошти в обліковуються за первісною вартістю згідно договорами в національній валюті.

Доходи і витрати обліковуються у періоді, до якого вони належать.

Доходи – це збільшення економічної вигоди, відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати надходження. Облік здійснюється в валюті України. Облік

доходів здійснюється на підставі укладених договорів та ринкових цін на послуги Товариства. Витрати – це зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками). Відображаються в бухгалтерському обліку в момент їх виникнення незалежно від дати сплати грошових коштів. Облік здійснюється в валюті України. Облік витрат, що були понесені в зв'язку з виконанням робіт, наданням послуг відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, нарахування таких витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць.

Примітка 1.2.2.1 «Консолідована фінансова звітність»

Консолідована фінансова звітність – це фінансова звітність Товариства, що відображає його фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів з урахуванням дочірніх та асоційованих компаній як єдиної економічної одиниці.

Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній як єдиної економічної одиниці, тому і не складає консолідовану звітність.

Примітка 1.2.2.2 «Первісне визнання фінансових інструментів»

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансових інструментів.

Первісне визнання фінансових інструментів здійснюється з використанням наступних оцінок окремих статей активів та зобов'язань:

- Активи і зобов'язання обліковуються пріоритетно за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною собівартістю або справедливою вартістю).
- При обліку за первісною (історичною) вартістю активи визнаються за сумою фактично сплачених за них коштів, а зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.
- При обліку за справедливою (ринковою) вартістю активи визнаються за тією сумою коштів, яку необхідно було б сплатити для придбання таких активів у поточний час, а зобов'язання – за тією сумою коштів, яка б вимагалася для проведення розрахунку у поточний час.
- Приведення вартості активів у відповідність із ринковою здійснюється шляхом їх переоцінки.

Примітка 1.2.2.3 «Основні засоби»

Визнання, облік, оцінка та переоцінка основних засобів здійснюється відповідно до вимог М(с)БО 16 “Основні засоби”. Основними засобами вважаються активи, які Товариства придбає з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року і первісна вартість яких перевищує 2500 грн. (для придбаних після 01 вересня 2015 року – 6000,00 грн.).

Придбані основні засоби обліковуються за первісною вартістю з врахуванням реальної суми переоцінки основних засобів до ринкових цін. Одиницею обліку основних засобів рахується окремий об'єкт.

Амортизація основних засобів здійснюється щомісячно.

Для нарахування амортизації основних засобів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Амортизація нараховується у відповідності до груп основних засобів і терміну корисного використання за кожним об'єктом основних засобів до досягнення балансової вартості об'єкта нульового значення.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість ОЗ прирівнюється до нуля.

Діапазон строків корисного використання включає:

№ групи Найменування основних засобів Термін корисного використання, роки

1 2 3

Група 1 Земельні ділянки ----

Група 3 Будівлі, споруди 15-20

1 2 3

Група 4 Машини та обладнання (крім комп'ютерної техніки) 5

Група 4 Комп'ютерна техніка 2

Група 5 Транспортні засоби 5

Група 6 Інструменти, прилади, інвентар 4

Група 9 Інші основні засоби 12

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю до 2500 грн. (з 01 вересня 2015 року – до 6000,00 грн.) вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Амортизація МНМА здійснюється шляхом нарахування 100% зносу в момент введення в експлуатацію.

Протягом звітного року Товариства не змінювало норми амортизації, терміни корисного використання.

Під час переходу Товариства на МСФЗ прийнято рішення про те, що переоцінку основних засобів не проводити за недоцільністю, та обліковувати за залишковою (балансовою) вартістю.

Примітка 1.2.2.4 «Незавершені капітальні інвестиції»

Капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи – витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну (переоцінену) вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів (у тому числі необоротних матеріальних активів, призначених для заміни діючих, і устаткування для монтажу), що здійснюються підприємством.

Незавершені капітальні інвестиції в нематеріальні активи – капітальні інвестиції у придбання, створення і модернізацію нематеріальних активів, використання яких за призначенням на дату балансу не відбулося.

Примітка 1.2.2.5 «Нематеріальні активи»

Визнання й оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до М(с)БО 38 “Нематеріальні активи”. Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. Формування первісної вартості НА залежить від способу надходження та згідно М(с)БО 38. Строк корисного використання нематеріальних активів визначається Товариством самостійно, при визнанні НА активом, але не більше 120 місяців.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, згідно М(с)БО 38. Основними показниками, які враховуються при нарахуванні амортизації НА є:

- термін корисного використання об'єкта НА ,
- ліквідаційна вартість об'єкта НА
- метод амортизації.

При розрахунку амортизованої вартості ліквідаційна вартість НА прирівнюється до нуля.

Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом. НА з нульовою залишковою вартістю значаться в обліку доти, доки існує можливість отримувати економічні вигоди від їх використання.

Примітка 1.2.2.6 Справедлива вартість фінансових інструментів.

Фінансовий інструмент – контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в одного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

До фінансових активів належать:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторська заборгованість;
- цінні папери, які утримуються до погашення;
- цінні папери, призначені для перепродажу;
- інші фінансові активи.

До фінансових зобов'язань включаються:

- фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу;
- фінансові гарантії;
- інші.

Справедлива вартість – сума, за якою може бути здійснений обмін активу або оплата зобов'язання в результаті операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Справедлива вартість фінансового інструменту під час первісного визнання як правило дорівнює фактичній ціні операції.

Витрати на операції з придбання боргових цінних паперів на продаж відображаються на дату їх придбання.

На кожну наступну після визнання дату балансу всі цінні папери, що придбані, визначаються за справедливою вартістю.

За справедливу вартість цінного папера на продаж береться вартість, що визначена за його котирувальною ціною покупця за даними оприлюднених котирувань цінних паперів на фондових біржах за станом на час закриття останнього біржового дня звітного місяця. У разі відсутності таких котирувань на зазначену дату справедлива вартість цінного папера визначається за його останнім біржовим курсом, що визначений за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 5 робочих днів звітного місяця.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Цінні папери, що обліковуються за справедливою вартістю, підлягають переоцінці. На дату балансу результат переоцінки (дооцінка або уцінка) відображається в бухгалтерському обліку на суму різниці між справедливою вартістю і його балансовою вартістю.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Зміна справедливої вартості цінних паперів відображаються в звітному році в бухгалтерському обліку після оприлюднення фінансових звітів емітентів за попередній звітний рік за рахунками доходів або витрат та капіталу (для цінних паперів на продаж).

Примітка 1.2.2.7 Фінансові активи Товариства на продаж

У складі фінансових активів на продаж обліковуються акції, інші цінні папери з нефіксованим прибутком та боргові цінні папери, а саме:

- боргові цінні папери з фіксованою датою погашення, які Товариство не має наміру і/або змоги тримати до дати їх погашення або за наявності певних обмежень щодо обліку цінних паперів у портфелі до погашення;
- цінні папери, які Товариство готове продати у зв'язку із зміною ринкових відсоткових ставок, його потребами, пов'язаними з ліквідністю, а також наявністю альтернативних інвестицій;
- акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, за якими неможливо достовірно визначити справедливу вартість;
- фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, що придбані та/або утримуються виключно для продажу протягом 12 місяців;
- інші цінні папери, придбані з метою утримання їх на продаж.

На дату балансу фінансові активи на продаж відображаються:

- за справедливою вартістю;
- за собівартістю з урахуванням часткового списання внаслідок зменшення корисності – акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо;
- за найменшою з двох величин: балансовою вартістю та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем, – інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, що переведені в портфель на продаж та утримуються для продажу протягом 12 місяців;
- за найменшою з двох величин: вартістю придбання (собівартістю) та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем, – інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, що придбані та утримуються виключно для продажу протягом 12 місяців.

Фінансові активи на продаж на дату балансу підлягають перегляду на зменшення корисності, крім акцій бірж і депозитаріїв.

Зменшення корисності цінних паперів визнається у разі втрати економічної вигоди в сумі перевищення балансової вартості цінних паперів на суму очікуваного відшкодування. Зменшення суми очікуваного відшкодування цінного папера може бути спричинене погіршенням фінансового

стану емітента цінних паперів та/або зміною ринкової ставки дохідності.

Фінансові активи на продаж, що обліковуються за справедливою вартістю, підлягають переоцінці з обов'язковим відображенням на дату балансу на рахунках капіталу Товариства.

Справедлива вартість цінних паперів визначається виходячи з їх котирування на ринку, ринкової ціни подібного фінансового інструмента, аналізу дисконтованих грошових потоків, аналізу укладених угод на позабіржовому ринку тощо.

Дисконт (премія) амортизується із використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентні доходи за купонними цінними паперами нараховуються щомісячно залежно від умов випуску цінних паперів.

Продовження тексту приміток

Примітка 1.2.2.8 Похідні фінансові інструменти

Похідні фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за справедливою вартістю. Витрати на операції визнаються за рахунками витрат під час їх первісного визнання. Витрати на операції не включають дисконт або премію за форвардними контрактами.

Вимоги та зобов'язання за похідними фінансовими інструментами на дату операції обліковуються за позабалансовими рахунками за курсом (ціною), зафіксованим у контракті, вимоги дорівнюють зобов'язанням.

На кожну наступну після первісного визнання дату балансу похідні фінансові інструменти оцінюються за справедливою вартістю без будь-яких витрат на операції.

Переоцінка форвардних контрактів до їх справедливої вартості відображається на балансових рахунках з визнанням активу або зобов'язання за форвардним контрактом залежно від результату такої переоцінки.

Примітка 1.2.2.9 «Припинена діяльність»

Товариство не здійснювало припинення діяльності.

Примітка 1.2.2.10 «Податок на прибуток»

Згідно з чинним законодавством, оподаткування податком на прибуток товариства здійснюється на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у наступних розмірах: з 1 січня 2014 року – 18%

Визнання витрат (доходів), активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток здійснювалося Товариством відповідно до М(с)БО 12 „Податки на прибуток”.

Примітка 1.2.2.11 «Власні акції, викуплені у акціонерів»

Порядок придбання та викупу Товариством власних акцій встановлюється відповідно до чинного законодавства та врегульовується Статутом.

Товариство має право викупувати у акціонерів оплачені ними власні акції за рахунок сум, що перевищують статутний капітал Товариства, для наступного їх перепродажу. Такі акції повинні бути реалізовані у строк до одного року. Протягом цього періоду розподіл прибутку, а також голосування і визначення кворуму на загальних зборах акціонерів проводиться без урахування придбаних Товариством власних акцій.

Викуп власних акцій здійснюється з наступним повідомленням. У повідомленні зазначаються кількість, тип та/або клас акцій Товариства, що належать особі (кожній з осіб, що діють спільно) та кожній з її афілійованих осіб, а також кількість простих акцій Товариства, які особа (особи, що діють спільно) має намір придбати.

Протягом звітного періоду викуп акцій у акціонерів Товариство не здійснювало. Станом на 31 грудня 2015 року викуплених та нереалізованих акцій не має.

Примітка 1.2.2.12 «Зобов'язання і резерви»

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати

як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви це частина зобов'язань з невизначеною сумою, або часом погашення на дату балансу. Резерви оцінюються за кошторисом витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання, на основі найбільш надійних даних на звітну дату, включаючи ризики і невизначеності, пов'язані з цим зобов'язанням.

Примітка 1.2.2.13 «Капітал та виплата дивідендів»

Зареєстрований капітал складається з внесків учасників.

Інші складові капіталу включають в себе наступні компоненти:

Резервний капітал – сума резервів, створених відповідно до чинного законодавства і Статуту за рахунок нерозподіленого прибутку Товариства.

Нерозподілений прибуток включає в себе весь нерозподілений прибуток поточного та попередніх періодів.

Розподілені дивіденди, що виплачуються учасникам включаються до складу інших зобов'язань, коли обсяг дивідендів затверджено на загальних зборах на звітну дату.

Примітка 1.2.2.14 «Доходи та витрати»

Доходи і витрати визнаються Товариством за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями Товариства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно з вимогами чинного законодавства України.

Доходи і витрати визнаються за кожним видом діяльності Товариства. Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції. Кожний вид доходу і витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо. У результаті використання активів Товариством іншими сторонами доходи визнаються у вигляді процентів, роялті. Проценти визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать, та розраховуються, виходячи з бази їх нарахування та строку користування відповідними активами або сум заборгованості Товариства. Умовою визнання процентів є імовірність отримання Товариством економічної вигоди.

Визнання доходів Товариством здійснюється за методом нарахування. Нарухування доходів (витрат) здійснюється з дати оформлення документа, що підтверджує надання (отримання) послуги, реалізації продукції..

У результаті операційної діяльності в Товариства виникають такі доходи і витрати:

- доходи від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг.
- процентні доходи і витрати;
- інші операційні доходи і витрати;
- загальні адміністративні витрати;
- витрати на формування спеціальних резервів Товариства;
- податок на прибуток.

Визнані Товариством доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку із застосуванням принципу нарахування та відповідності згідно з прийнятою Товариством обліковою політикою.

Доходи і витрати Товариства відображаються в бухгалтерському обліку за рахунками класів 7, 9. Залишки за рахунками доходів і витрат відображаються наростаючим підсумком за квартал та в кінці звітного періоду (кварталу) закриваються на рахунок 44 " Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)".

Примітка 1.2.2.15 «Взаємозалік статей активів і зобов'язань»

Процедури бухгалтерського обліку включають можливість здійснення взаємозаліку (в випадках, передбачених чинним законодавством) активів та зобов'язань, або доходів та витрат як у бухгалтерських записах, так і у фінансовій звітності, а саме: кредиторської та дебіторської заборгованості різних юридичних та фізичних осіб.

Товариством протягом 2015 р. не проводились взаємозаліки дебіторської та кредиторської

заборгованості.

Примітка 1.2.2.16 «Орендовані активи»

Операції з оренди активів віднесені Товариством до операційної оренди. Там, де Товариство є орендарем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Там, де Товариство є орендодавцем, платежі за договорами операційної оренди визнаються як доходи на рівномірній основі протягом строку оренди. Пов'язані з цим витрати, такі як технічне обслуговування і страхування, відносяться на витрати по мірі їх виникнення. Амортизація наданого в оренду основного засобу відноситься на витрати на загальних підставах.

Примітка 1.2.2.17 «Запаси»

Запаси оцінюють Товариством за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

До собівартості запасів включаються всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Матеріальні активи з очікуваним терміном використання до 1 року вважаються малоцінними та швидкозношуваними предметами (МШП), які не амортизуються, їх вартість відноситься на операційні витрати Товариства.

Зазвичай, витрати взаємозамінних одиниць визначаються, використовуючи формулу ФІФО. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу.

Примітка 1.2.2.18 «Ефект змін в обліковій політиці та виправлення суттєвих помилок»

Протягом 2015 року Товариство затвердило новий наказ про Облікову Політику відповідно до МСФЗ та МСБО та вносило зміни до наказу, основні пункти якої розкрито вище.

Примітка 1.2.2.19 «Винагороди персоналу»

Всі винагороди персоналу в Товаристві є короткостроковими винагородами (включаючи відпустку) оцінюються як поточні зобов'язання, включаються в зобов'язання по персоналу та оцінюються за недисконтованими сумами, які Товариство планує виплатити в результаті невикористаних прав.

Товариство сплачує фіксовані внески до незалежних органів. Товариство не має юридичного або визначеного зобов'язання щодо сплати внесків на додаток до фіксованих внесків, які визнаються як витрати в тому періоді, в якому нараховано виплати працівникам.

Примітка 1.2.2.20 «Важливі управлінські судження у застосуванні облікової політики та оцінки невизначеності»

При підготовці фінансової звітності керівництво вживає ряд суджень, оцінок та припущень щодо визнання та оцінки активів, зобов'язань, доходів і витрат.

Важливі управлінські судження. Наступні судження є важливими управлінськими судженнями у застосуванні облікової політики Товариства, що мають найбільший вплив на фінансову звітність. Визнання відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань. Міра, в якій відстрочені податкові активи та відстрочені податкових зобов'язання можуть бути визнані, базується на оцінці ймовірності майбутнього оподаткованого прибутку Товариства, щодо якого відстрочені податкові активи та відстрочені податкових зобов'язання можуть бути визнані. Крім того, також потрібно судження в оцінці впливу будь-яких правових або економічних обмежень та невизначеності в різних податкових аспектах.

Станом на 31.12.2015 року згідно з МСФЗ зроблено коригувальні проводки для резерву відпусток. Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2015 р. Товариством не створювався, оскільки в Товаристві існує тільки поточна дебіторська заборгованість, яка вчасно погашається. Вплив переходу з П(С)БО на МСФЗ відображено у таблиці 1:

Таблиця 1 (тис. грн.)

Назва показника Станом на 01.01.2015 за П(С)БО Вплив переходу на МСФЗ Станом на 31.12.2015 за МСФЗ

Резерв сумнівних боргів 0 0 0

Примітка 2. «Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює свою діяльність»

У звітному періоді спостерігається зниження темпів розвитку економіки, викликане насамперед складною політичною ситуацією в Україні. Ці негативні фактори призвели до підвищення рівня цін.

За даними Державної служби статистики України рівень інфляції за 2015 рік склав 143,3 %.

Примітка 3. Перехід на нові та переглянуті стандарти і тлумачення, що забезпечують контекст, в якому слід читати стандарти.

Товариство повинне застосовувати МСФЗ, які є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2014 р. Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2015 року.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не набули чинності і не були прийняті Товариством достроково.

Керівництво передбачає, що всі відповідні поправки будуть внесені до облікової політики Товариства за перший період, що починається після дати набрання чинності поправки. Інформація щодо нових стандартів, змін та інтерпретацій, які, як передбачається, мають відношення до фінансової звітності Товариства, представлена нижче. Деякі інші нові стандарти та інтерпретації були випущені, але це не буде мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 9 Фінансові інструменти (МСФЗ 9)

Рада МСБО має на меті замінити МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» в повному обсязі. МСФЗ 9 видається в кілька етапів. На сьогоднішній день розділи, присвячені визнанню, класифікації, вимірюванню та припиненню визнання фінансових активів та зобов'язань, були видані. Ці глави набрали чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2012 року.

Подальші розділи, присвячені методології знецінення та обліку хеджування перебувають у стадії розробки. Керівництво Товариства ще не може належно оцінити вплив нового стандарту на консолідовану фінансову звітність Товариства. Тим не менш, вони не очікують прийняття МСФЗ 9, доки всі її глави не будуть опубліковані, і вони зможуть всебічно оцінити вплив усіх змін.

Примітка 4. «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Дата переходу на МСФЗ – 1 січня 2015 року. Товариство вперше застосувало Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) при підготовці фінансової звітності. Вплив на відображення власного капіталу, загального сукупного доходу і руху грошових коштів, представлено в цьому розділі, внаслідок переходу на МСФЗ, що пояснюється в примітках та супроводжуваних таблицях.

Звільнення під час першого застосування МСФЗ

Під час першого застосування, МСФЗ 1 дозволяє певні звільнення від повного ретроспективного застосування МСФЗ. Товариство скористалося певними винятками і деякими додатковими звільненнями, які зазначені нижче.

Обов'язкові винятки прийняті Товариством:

1) Фінансові активи та зобов'язання, які не були визнані згідно Загальноприйнятих стандартів бухгалтерського обліку, що використовувались ним раніше (ПСБО) до дати переходу на МСФЗ, не визнаються у відповідності з МСФЗ.

Товариство вирішило використовувати залишкову вартість основних засобів і нематеріальних активів як справедливую вартість а дату переходу на МСФЗ

Товариство використовувало систему оцінки згідно МСФЗ, які відповідають тим, які застосовувалися згідно стандартів ПСБО (з поправкою на відмінності облікової політики), якщо існують об'єктивні свідчення, що ця оцінка була помилковою.

Відповідно до частини п'ятої статті 121 Закону, яка набрала чинності з 01.01.2012 р., фінансова звітність та консолідована фінансова звітність, складені за міжнародними стандартами, подаються у порядку, визначеному цим Законом. Порядок подання фінансової звітності затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419.

При трансформації фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ і МСБО:

1) Перекласифіковано власний капітал, зі складу статті капітал у дооцінках вилучено і перенесено

до статті «Нерозподілений прибуток, непокрите збитки» 3 тис. грн., суму дооцінки основних засобів, яка не відповідає МСФЗ.

2) до складу інших поточних зобов'язань включено резерви пов'язані з виплатами відпусток.

Продовження тексту приміток

Примітка 5. Нематеріальні активи (р. 1001-1002, Баланс)

1) В складі нематеріальних активів (НА) обліковуються такі групи об'єктів:

- інші нематеріальні активи;

2) для всіх нематеріальних активів визначено строк корисного використання – 5 років;

3) метод нарахування амортизації – прямолінійний;

4) Нархована амортизація включена до складу адміністративних витрат;

В поточному періоді Товариство не здійснювало придбання нематеріальних активів, не проводило їх переоцінок, перерахунку корисності об'єктів.

Вартість нематеріальних активів, що перебувають на балансі станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року наведена у таблиці 2.

Таблиця 2 (тис. грн.)

Найменування показника на 01.01.2015 на 31.12.2015

Нематеріальні активи 1 1

первісна вартість 10 10

накопичена амортизація 9 9

Примітка 6 . «Основні засоби (р. 1010-1012, Баланс)»

Усі аспекти облікової політики Основних засобів описано в Примітці 1.2.2.

В ряд. 1010, 1011, 1012 звіту про фінансовий стан (балансу)- відображено інформацію відносно основних засобів. Переоцінка вартості основних засобів Товариством в зв'язку з переходом МСФЗ не проводилася за недоцільністю. Основні засоби обліковуються за амортизованою вартістю.

В поточному періоді Товариство не проводило переоцінок основних засобів і перерахунку корисності об'єктів. У 2015 р Товариство здійснювало придбання основних засобів на суму 3,0 тис. грн., та малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 2,0 тис. грн.

Вартість основних засобів, що перебувають на балансі станом на 01.01.2015 р. та 31.12.2015 р. наведена у таблиці 3.

Таблиця 3 (тис. грн.)

Найменування показника на 01.01.2015 на 31.12.2015

Основні засоби 2730 2562

первісна вартість 4305 4310

знос 1575 1748

Примітка 7. «Довгострокові фінансові інвестиції»

Станом на 01.01.2015 року на балансі Товариства обліковувалися довгострокові фінансові інвестиції. Протягом 2015 року відбулося придбання інших фінансових інвестицій на суму 2778 тис. грн. В 2015 році відображено дохід від довгострокових фінансових інвестицій (ТзОВ «Карпати-логістик» 53,2934%), які обліковуються за методом участі в капіталі за 2014 рік в складі нерозподіленого прибутку в сумі 1315 тис. грн. та дохід за 2015 рік в складі фінансового результату за 2015 рік у сумі 804 тис. грн. Дані наведено в таблиці 4.

Таблиця 4 (тис. грн.)

Найменування показника на 01.01.2015 на 31.12.2015

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом участі в капіталі 3483 5602

інші фінансові інвестиції 316 3094

Примітка 8. «Фінансові інвестиції»

Станом на 01.01.2015 року на балансі Товариства не обліковуються поточні фінансові інвестиції.

Протягом 2015 року рух поточних фінансових інвестицій не відбувався.

Примітка 9. «Грошові кошти Товариства (р. 1165, 1166-240, Баланс)»

Грошові кошти Товариства складаються з грошових коштів на поточних, депозитних рахунках та

в касі Товариства. В рядку 1165 Звіту про фінансовий стан (Баланс) на кінець звітного періоду відображено кошти в національній валюті в сумі 472 тис. грн., в т.ч. готівки – 2 тис. грн. Іншими коштами в Товариство не володіє.

Примітка 10. «Дебіторська заборгованість (р. 1125-1155, Баланс)»

Основні принципи обліку дебіторської заборгованості наведені в примітці 1.2.2.

Класифікація дебіторської заборгованості за видами станом на 01.01.2015 р., 31.12.2015 р. наведено в таблиці 5.

Таблиця 5 (тис. грн.)

Найменування показника на 01.01.2015 на 31.12.2015

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 490 302

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 4 3

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків 69 0

Інша поточна дебіторська заборгованість 13196 10590

Всі наведені суми є короткостроковими. Чиста балансова вартість дебіторської заборгованості вважається суттєво наближеною до справедливої вартості. Оскільки, вся дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2015 року є короткостроковою, і щодо до неї є впевненість у погашенні, то резерв сумнівних боргів на таку дебіторську заборгованість не створювався.

Примітка 11. «Резерви за зобов'язаннями (р. 1660 Баланс)»

Сума донарахованих резервів відображена в статті поточні забезпечення Звіту про фінансовий стан (Балансу) (примітка 12)

Примітка 12. «Зобов'язання, Баланс»

Таблиця 6 (тис. грн.)

Найменування статті 01.01.2015 31.12.2015

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 12 2

Зобов'язання по розрахунках з бюджетом 40 5

Зобов'язання по розрахунках за страхуванням 0 0

Зобов'язання з оплати праці 0 0

Поточні забезпечення 0 12

Разом: 52 22

Кредиторська заборгованість відображена в Балансі на кінець звітного періоду носить поточний характер і не вважається простроченою.

Примітка 13. «Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості»

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Таблиця 7 (тис. грн.)

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

Дата оцінки 31.12.15 01.01.15 31.12.15 01.01.15 31.12.15 01.01.15 31.12.15 01.01.15

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі

—

—

—

—

5602

3483

5602

3483

інші фінансові інвестиції — — — 3094 316 3094 316

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

—

—
—
—

302
490

302

490

Інша поточна дебіторська заборгованість — — — 10590 13196 10590 13196

Рух активів, що оцінюються за справедливою вартістю з використанням вихідних даних 3-го рівня ієрархії.

Таблиця 8 (тис. грн.)

Класи активів, оцінених за справедливою вартістю з використанням 3-го рівня ієрархії Залишки станом на 01.01.2015 р. Придбання (продажі) Залишки станом на 31.12.2015 р. Стаття (статті) у прибутку або збитку, у якій прибутки або збитки визнані

Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі

3483

2119

5602

+2119 (Дохід від участі в капіталі)

інші фінансові інвестиції 316 2778 3094 –

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

Таблиця 9 (тис. грн.)

Фінансові активи Балансова вартість Справедлива вартість

31.12.2015 01.01.2015 31.12.2015 01.01.2015

Довгострокові фінансові інвестиції:

які обліковуються за методом

участі в капіталі

5602

3483

5602

3483

Інші фінансові інвестиції 3094 316 3094 316

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 302 490 302 490

Інша поточна дебіторська заборгованість 10590 13196 10590 13196

Грошові кошти та їх еквіваленти 447 465 447 465

Поточні зобов'язання і забезпечення 22 52 22 52

Справедлива вартість фінансових активів неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Примітка 14. «Статутний капітал (р. 1000, Баланс)»

Статутний капітал Товариства становить 12 200 тис. грн. (Дванадцять мільйонів двісті тисяч гривень 00 копійок), який розподілено на 6100000 (Шість мільйон сто тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 2,00 грн. (Дві гривні 00 копійок) кожна.

За звітний період руху коштів по статутному капіталу не було.

Станом на 31 грудня 2015 р. та 31 грудня 2014 р. учасниками Товариства були:

Таблиця 10 (тис. грн.)

Учасники Товариства 01.01.2015 31.12.2015
Петрук Сергій Іванович 16,5720% 16,5720%
Петрук Людмила Сергіївна 36,6860% 36,6860%
Столмов Євген Михайлович 46,7420% 46,7420%
Разом: 100.0 % 100.0%

Примітка 15. «Доходи та витрати Товариства наведені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупні доходи і витрати)»

Товариство складає Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи і витрати) за методом «Функцій витрат»

Розшифровка доходів і витрат за «функціональним призначенням» отриманих Товариством станом на 31.12.2015 р. наведена в таблиці 11.

Таблиця 11 (тис. грн.)

Статті 31.12.2015

Доходи

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1271

Інші операційні доходи 7

Дохід від участі в капіталі 804

Всього доходів: 2082

Витрати

Адміністративні витрати 1422

Інші операційні витрати 103

Всього витрат: 1525

Розшифровка витрат за методом характеру витрат наведена в таблиці 9.

Таблиця 9 (тис. грн.)

Статті 31.12.2015

матеріальні витрати 22

виплати працівникам 603

виплати фондам соціального забезпечення пов'язані з заробітною платою 209

амортизація 173

інші витрати 518

Всього витрат: 1525

Примітка 16. «Податок на прибуток (р. 2300 Звіту про фінансові результати)»

Згідно з чинним законодавством, діяльність Товариства оподатковується на загальних підставах.

Відповідно до Податкового кодексу ставка податку на прибуток визначена у розмірі з 1 січня 2014 року – 18 %. Прибуток із джерелом походження з України та за її межами, визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу.

Якщо відповідно до цього розділу передбачено здійснення коригування шляхом збільшення фінансового результату до оподаткування, то в цьому разі відбувається:

зменшення від'ємного значення фінансового результату до оподаткування (збитку);

збільшення позитивного значення фінансового результату до оподаткування (прибутку).

Якщо відповідно до цього розділу передбачено здійснення коригування шляхом зменшення фінансового результату до оподаткування, то в цьому разі відбувається:

збільшення від'ємного значення фінансового результату до оподаткування (збитку);

зменшення позитивного значення фінансового результату до оподаткування (прибутку).

Платники податку окремо визначають загальний фінансовий результат за операціями з продажу або іншого відчуження цінних паперів звітного періоду відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, і визначають різниці, які виникають відповідно до положень цього розділу.

Оскільки, фінансовий результат до оподаткування з урахуванням коригувань на всі різниці у 2015 році становить -155 тис. грн. (збиток) (557 тис. грн. -712 тис.грн.), то податок на прибуток за 2015 рік не нараховувався. Станом на 31.12.2015 року Товариством відстрочені податкові зобов'язання

з податку на прибуток не нараховувались.

Примітка 17. «Звіт про рух грошових коштів»

Звіт про рух грошових коштів за 2015 р. складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, витрати на придбання оборотних активів, витрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, отримання та погашення позик.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний рік становить -13 тис. грн. (видаток).

Чистий рух грошових коштів від неопераційної діяльності за звітний рік становить - 5 тис. грн. (видаток).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є видаток грошових коштів в сумі -18 тис. грн.

Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

Примітка 18. «Витрати на персонал та відповідні відрахування»

Зарплата, єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, щорічні відпускні та лікарняні, преміальні нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

Примітка 19. «Операції з пов'язаними особами»

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

У звітному періоді Товариство не проводило операцій з пов'язаними сторонами.

Примітка 20. «Потенційні зобов'язання Товариства»

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, нематеріальні активи, ТМЦ, цінні папери, послуги. Станом на 31 грудня 2015 року Товариство не мало зобов'язань за придбані основні засоби та нематеріальні активи, цінні папери, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

Примітка 21. «Умовні активи і зобов'язання»

У власності товариства не перебувають активи, які не приносять економічних вигод.

Примітка 22. «Ризики»

Товариство схильне до різних ризиків у зв'язку з наявністю фінансових інструментів. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе

виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Протягом 2015 р Товариство не розміщувало грошові кошти на депозитах.

Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, емітованими в іноземній валюті. Товариство не володіє активами, емітованими в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, Товариство у 2015 році не розміщувало активи у боргові зобов'язання у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство управляє своєю ліквідністю шляхом моніторингу запланованих витрат, а також прогнозу потоків грошових коштів, що виникають щодня у зв'язку з діяльністю.

Примітка 23. «Події після дати балансу»

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду» щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.