

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.

Директор
(посада)



Журжій Інна Костянтинівна
(прізвище та ініціали керівника)
23.04.2015
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"
2. Організаційно-правова форма
Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
36136431
4. Місцезнаходження
01025, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Велика Житомирська, 6/11
5. Міжміський код, телефон та факс
(044) 206-45-77, (044) 206-45-77
6. Електронна поштова адреса
info@ip-group.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-----------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | <u>23.04.2015</u>
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | <u>79 Бюлетень "Відомості НКЦПФР"</u>
(номер та найменування офіційного друкованого видання) | <u>27.04.2015</u>
(дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | <u>http://ip-group.com.ua</u>
(адреса сторінки) в мережі Інтернет | <u>30.04.2015</u>
(дата) |

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
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)	X
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	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
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	X
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 виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
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) X
30. Річна фінансова звітність X
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)
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:
- До складу змісту річної інформації емітента не включені наступні пункти:

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - емітент не є акціонерним товариством.

"Інформація про рейтингове агентство" - емітент не користувався послугами рейтингового агентства протягом звітного періоду.

"Інформація про володіння посадовими особами акціями емітента" - емітент не здійснював випуск акцій.

"Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента"- емітент не здійснював випуск акцій.

"Інформація про загальні збори акціонерів" - протягом звітного періоду загальних зборів емітента не проводилось, так як емітент товариство з обмеженою відповідальністю.

"Інформація про дивіденди" - емітент не виплачував дивіденди протягом звітного періоду.

"Інформація про випуски акцій емітента" - за звітний період випусків акцій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про похідні цінні папери емітента" - за звітний період випусків похідних цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося, так як випуск акцій не відбувався.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - емітент не займається переробною, добувною промисловістю, виробництвом та розподіленням електроенергії, газу та води.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - емітент не випускав забезпечених боргових цінних паперів.

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" - протягом звітного періоду у емітента не виникало особливої інформації.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

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

A00 № 781990

3. Дата проведення державної реєстрації

07.10.2008

4. Територія (область)

м.Київ

5. Статутний капітал (грн)

7500000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

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

8. Середня кількість працівників (осіб)

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

66.30 - Управління фондами

64.99 - Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення),

н.в.і.у.

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

10. Органи управління підприємства

Управління Товариством здійснюють: Загальні збори учасників Товариства; Директор Товариства. Вищим органом Товариства є Загальні збори учасників Товариства. Вони складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у Загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник Товариства вправі передати свої повноваження на Загальних зборах Учасників іншому Учаснику або представникові іншого Учасника. Для ведення Загальних зборів Учасників Учасники обирають Голову та Секретаря зборів. Голова Загальних зборів Учасників організує ведення протоколу. Книга протоколів має бути у будь-який час надана учасникам Товариства. На їх вимогу повинні видаватися засвідчені витяги з книги протоколів. Кількість голосів кожного з учасників Товариства на Загальних зборах Учасників визначається пропорційно розміру частки учасника Товариства у статутному капіталі Товариства. Управління поточною діяльністю Товариства здійснюється виконавчим органом - Директором Товариства. Директор може вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, які відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників. Директор обирається Загальними зборами Учасників. З Директором укладається трудовий контракт. Директор не рідше одного разу на рік звітує перед Загальними зборами про свою роботу та про стан справ Товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "БАНК ВОСТОК"

2) МФО банку

307123

3) Поточний рахунок

26504010063400

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

5) МФО банку

6) Поточний рахунок

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	серія АЕ № 294702	14.02.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис	Товариство планує продовжити термін дії ліцензії.			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"	37935831	02090, м. Київ, вул. Володимира Сосюри, буд. 6, кім. 303/2	99,9
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Журжій Інна Костянтинівна	АН 610645 27.06.2007 Бабушкінський РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області		0
Журжій Андрій Валерійович	МЕ 958387 18.09.2009 Солом'янським РУ ГУ МВС України в м. Києві		0,1
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада

Директор

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

Журжій Інна Костянтинівна

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

АН 610645 27.06.2007 Бабушкінський РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

7

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Директор ТОВ "КУА "МТІР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.10.2008, обрано безстроково

9) Опис

Призначений загальними зборами засновників Товариства від 01.10.2008 р. (Протокол № ПП/01-2008 від 01.10.2008 р.). Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Попередня посада: Директор ТОВ "КУА "МТІР ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ". Стаж керівної роботи: 7 років. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. Зміни в персональному складі посадової особи не відбувались.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Корженко Оксана Сергіївна

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

НС 777446 09.03.2000 Смілянський МРВ УМВС України в Черкаській області

4) Рік народження

1983

5) Освіта

Вища

6) Стаж керівної роботи (років)

3

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Бухгалтер ТОВ "КУА "ФОЗЗІ КАПІТАЛ"

8) дата обрання та термін, на який обрано

16.01.2012, обрано безстроково

9) Опис

Прийнятий на посаду відповідно до Наказу № 16/01-2012-1к від 16.01.2012 р. Повноваження та обов'язки - згідно Статуту Товариства, особа не має судимостей за корисливі або посадові злочини. Інші посади, що займає особа: особа не займає керівних посад на інших підприємствах. Попередня посада: Бухгалтер ТОВ "КУА "ФОЗЗІ КАПІТАЛ". Стаж керівної роботи: 3 роки. Розмір виплаченої винагороди надається відповідно до внутрішніх документів Товариства. Зміни в персональному складі посадової особи не відбувались.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30373906
Місцезнаходження	04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія П №000089
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.04.2013
Міжміський код та телефон	(044) 284 18 65
Факс	(044) 284 18 65
Вид діяльності	Аудитор, що може проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів
Опис	Договір № 280/13 від 18 листопада 2013 року. Товариство самостійно не веде реєстр власників іменних цінних паперів.

Х. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

1) Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25.03.2011	49/2/11	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1 000	7 000	Бездокументарні іменні	7 000 000	18	щоквартально	0	14.05.2016
Опис	Облігації обертаються вільно на території України протягом всього строку їх обігу. Фактів лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Мета емісії облігацій: випуск облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 7 000 000 (сім мільйонів) гривень 00 копійок шляхом їх продажу (відкритого (публічного) розміщення) для формування інвестиційного портфелю емітента з метою одержання доходу від інвестиційної діяльності. Мета додаткової емісії: додаткової емісії облігацій за звітний період не проводилось. Розміщення облігацій здійснюється емітентом самостійно через організатора торгівлі ПАТ "Українська біржа".									

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" було створене на підставі рішення засновників 01.10.2008 р. (протокол загальних зборів засновників № П/01-2008 від 01.10.2008 р.) та зареєстроване державним реєстратором Дніпровської районної в м. Києві державної адміністрації 07.10.2008 р. № 1 067 102 0000 013330. 25.03.2011 р. Товариство зареєструвало випуск відсоткових іменних облігацій в бездокументарній формі існування (Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств № 49/2/11 від 23.04.2012 р. видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку) в кількості 7 000 штук на суму 7 000 000 грн. Протягом звітнього року у Товариства не відбувалось важливих подій розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ).

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Товариство не має в організаційній структурі дочірніх підприємств, філій, представництв, відокремлених структурних підрозділів. Змін в організаційній структурі емітента протягом звітнього періоду не було.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

-Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу: 11 осіб

-Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 3 особи

- Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 1 особи

- Фонду оплати праці за 2014 рік склав: 3 077 849,30 грн. Розміру фонду оплати праці відносно 2013 року збільшився.

- Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: наявна

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

Емітент є членом об'єднання професійних учасників фондового ринку - Української Асоціації Інвестиційного Бізнесу (УАІБ), що знаходиться за адресою: 03680 м. Київ, Україна, вул. Предславинська, 28, офіс 301. Українська Асоціація Інвестиційного Бізнесу (УАІБ) є добровільною недержавною некомерційною організацією, що об'єднує усі компанії з управління активами в Україні.

Повноваженнями Асоціації як об'єднання професійних учасників фондового ринку є:

- Впровадження норм професійної етики у практичній діяльності членів Асоціації.
- Розробка та затвердження методичних рекомендацій щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку членами Асоціації.
- Впровадження ефективних механізмів розв'язання спорів, пов'язаних з професійною

діяльністю членів Асоціації.

· Моніторинг дотримання членами Асоціації Статуту та внутрішніх документів Асоціації.
Емітент є членом УАІБ з 17.04.2009 року.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Обрана облікова політика Товариства затверджена керуючись Податковим кодексом України від 02.12.2010 року № 2755-VI, Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV, Законом України "Про господарські товариства" від 19.09.1991 року № 1576-XII, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності, виконуючи вимоги, передбачені Статутом товариства.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер. Кількісний і якісний склад бухгалтерії визначається штатним розкладом і затверджується окремим наказом керівника підприємства. Всі права і обов'язки головного бухгалтера і всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухоблік, справжнім наказом і затвердженими посадовими інструкціями.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться із застосуванням оборотних відомостей з елементами комп'ютерної обробки. Контроль за рівнем відповідності регістрів обліку, порядку, і способу реєстрації і узагальнення інформації, вимогам законодавства положено на головного бухгалтера підприємства.

У Товаристві використовується така методика бухгалтерського обліку:

- До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) і первинна вартість яких більше 2500,00грн. Нарухування амортизації по основних засобах здійснюється по прямолінійному методу. Класифікуються ОЗ відповідно до Податкового Кодексу України ст. 145 "Основні засоби". До малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний термін корисного використання (експлуатації) яких більш за один рік і первинна вартість яких менш 1000грн. Амортизацію по малоцінних необоротних матеріальних активах нараховувати у розмірі 100% в місяці введення їх в експлуатацію. Термін використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, у момент його зарахування на баланс, виходячи з: а) терміну використання подібних нематеріальних активів; б) передбачуваного матеріального зносу, правових або інших подібних обмежень відносно термінів використання. Амортизацію нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

- Довгострокові та короткострокові інвестиції відображаються в обліку і звітності відповідно до

П(с)БО 12 "Фінансові інвестиції". Фінансові інвестиції непов'язаним сторонам відображаються на дату балансу за справедливою вартістю, фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує вірогідність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можна достовірно визначити. Бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості ведеться за первинною вартістю окремо по кожному дебіторові. Дебіторську заборгованість відображається в балансі за чистою реалізаційною вартістю, тобто після вирахування з первинної вартості резерву сумнівних боргів. Зобов'язання - заборгованість підприємства відображається згідно П(С) БО11. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відбиваються в обліку і звітності за їх справжньою вартістю - п.10 П(С) БО11, а поточні зобов'язання - по сумі погашення - п. 12 П(С) БО 11 18. Суму резерву сумнівних боргів формувати виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів.
- Сума доходів відображається у бухгалтерському обліку в відповідності до П(С)БО 15. Видатки відображаються у бухгалтерському обліку в відповідності до П(С)БО 16 .

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Предметом діяльності Товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів).

Товариство здійснює свою діяльність на підставі отриманої ліцензії, а саме: Ліцензії Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АЕ № 294702, дата видачі ліцензії 14.02.2015 р., строк дії ліцензії необмежений

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010):

- 66.30. Управління фондами;

- 64.99. Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.;

- 66.19. Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Товариство має Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів видане НКЦПФР. Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) 1555, дата включення в Реєстр 29.05.2009 р.

Виключним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інститутів спільного інвестування. Основними споживачами послуг Товариства є інституційні інвестори -

фізичні та юридичні особи, що мають бажання інвестувати кошти в інститути спільного інвестування. Товариство постійно проводить маркетингові дослідження, аналіз змін законодавства та аналітику стану фондового ринку України.

Товариство зареєстроване 07.10.2008 року, і на кінець 2012 року в управлінні уже має 31 корпоративний інвестиційний фонд та 2 пайові інвестиційні фонди. В майбутньому планується реалізовувати нові проекти та збільшувати кількість інвестиційних фондів в управлінні, що дасть змогу збільшити прибутки Товариства та зайняти вагоме місце на РЦП. Основними конкурентами Товариства є компанії з управління активами: ЗАТ КУА "ТЕКТ", ТОВ "КУА" ФінКом", ТОВ "КУА "ЛІКО - Інвест", ЗАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент", ТОВ КУА "Фінекс - Капітал", ТОВ "КУА "Капітал Груп".

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні роки прослідковується чітка тенденція розвитку Товариства та поліпшення стійкості фінансового стану Товариства. В 2012 році Товариством було створено 11 юридичних осіб, загальний статутний капітал яких становить 25 218 тис. грн. В 2013 році було створено 11 юридичних осіб, загальний статутний капітал яких становить 20115,6 тис. грн. Завдяки правильній і раціональній політиці управління, в майбутньому очікується отримання доходів від реалізації або ефективності управління даних активів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правовини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правовинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація Правочини з власниками істотної участі не укладались

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правовини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Протягом останніх років діяльності Товариство придбавало основні засоби переважно для створення робочих місць та для покращення умов перебування в офісному приміщенні. Для модернізації та автоматизації робочих процесів в 2012 році було придбано оновлену програму 1С Підприємство 8 редакцію 1:2. Тобто ріст прибутковості Товариства дає змогу реалізовувати стратегії розвитку діяльності, що поліпшують та прискорюють процес становлення на ринку. В процесі діяльності Товариство не використовує шкідливих речовин, що могли б впливати на екологічну ситуацію довкілля.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність Товариства протягом звітного періоду негативно впливали наступні фактори:

нестабільна податкова політика; ріст інфляції, підвищення орендної плати за оренду нежилых приміщень та інше.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Штрафних санкцій у 2013 р. Товариство не виплачувало.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

У своєму складі Товариство має достатню кількість кваліфікованих та сертифікованих працівників: середньооблікова чисельність працівників за 2014 рік складала 9 осіб, серед яких 4 сертифікованих. Всі співробітники періодично проходять навчально-ознайомчі семінари та курси підвищення кваліфікації, що завжди підтримується керівництвом Товариства.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

Не виконаних договорів на кінець звітного періоду не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Метою діяльності Товариства є отримання прибутку від проведення діяльності з управління активами інституційних інвесторів. В найближчий час планується збільшення кількості фондів в управлінні, що дасть змогу покращити фінансовий стан Товариства за рахунок отримання винагороди від управління активами інститутів спільного інвестування.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Протягом звітного року Товариство не здійснювало дослідження та розробки; витрати на дослідження та розробки за звітний рік відсутні.

Судові справи, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судових справ за участю Товариства або його посадових осіб у звітному році не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Відсутня інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	241	249	0	0	241	249
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	52	249	0	0	52	249
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	189	0	0	0	189	0
Усього	241	249	0	0	241	249
Опис	<p>Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більше одного року та вартість яких перевищує 2 500 гривень, а також активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Первісна вартість основних засобів на початок періоду складає 241 тис.грн., на кінець періоду вартість основних засобів 249 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було, ступінь зносу не суттєвий, вагома частка ОЗ була придбана в 2012 році. Обмежень на використання майна емітента немає. Амортизація основних засобів нараховується щомісячно з застосуванням прямолінійного методу та норм, передбачених податковим законодавством (ст. 145 Податкового кодексу України від 02.12.2010 року №2755-V). Інші необоротні матеріальні активи, що використовуються більше одного року, але мають вартість менше 1 000 грн. вважаються малоцінними необоротними активами. Нарахування зносу на інші необоротні матеріальні активи здійснювати у розмірі 100 відсотків балансової вартості таких предметів при передачі їх в експлуатацію. Терміни корисного використання основних засобів застосовуються відповідно до групи основних засобів: Будови - 25 р.; Машини та обладнання - 4-5 р.; Транспортні засоби - 5 р.; Комп'ютери та офісна техніка - 4-5 р.; Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 3-5 р.; Інші основні засоби - 5.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	12 792	12 820
Статутний капітал (тис.грн)	7 500	7 500
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	7 500	7 500
Опис	<p>Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 5 292</p>	

	<p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить - 5 292</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить - 6 214</p> <p>Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -6 214</p>
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів за звітний період - більше скоригованого статутного капіталу. Вартість чистих активів товариства більша від статутного капіталу. Вимоги статті 155 п.3 Цивільного кодексу України дотримуються.

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	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	2 115	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	2 115	X	X
за облігаціями серії "А"	12.04.2012	2 115	18	14.04.2016
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	1 468	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за акціями)	15.11.2012	1 468	X	31.12.2014
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	8 268	X	X
Усього зобов'язань	X	11 851	X	X
Опис	Відсутні зобов'язання: за кредитами банку, за іпотечними цінними паперами; за сертифікатами ФОН; за векселями; за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами); податкові зобов'язання та фінансова допомога на зворотній основі.			

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30373906
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2091, 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	Реєстраційний номер 89, серія П, номер 000089, дата видачі 16.04.2013, строк дії 04.11.2015
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014 рік
Думка аудитора	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30373906
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2091, 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	Реєстраційний номер 89, серія П, номер 000089, дата видачі 16.04.2013, строк дії 04.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" станом на 31 грудня 2014 року</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, іншим особам.</p> <p>ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Вступний параграф</p> <p>Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" (надалі - ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", Компанія):</p> <p>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 36136431</p> <p>Види діяльності за КВЕД:</p> <p>66.30 Управління фондами</p> <p>64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.</p> <p>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення</p> <p>Серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами</p>	

інституційних інвесторів: ліцензія серія АЕ № 294702, дата видачі - 14.02.2015 року, строк дії ліцензії: з 14.05.2014 р. - необмежений.

Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ":

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕАЛ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37203990;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНВЕСТМЕНТ ПАРТНЕРС ГРУП", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37203330;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ВЕРМОНТ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37500424;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОННЕКТ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37500471;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНІЦІО", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37500430;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РЕЗОЛЮТ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37500450;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АВЕРАЖ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38013440;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДУБЛОН", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38196911;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГРАВІС", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38408459;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ТЕКУМ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38408328;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОРІС", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38408368;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АНТІК", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901507;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЛІНТЕР", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901599;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НОБІЛІС", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901630;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "НОРІС", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901651;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ПРАЙД", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901693;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХАНТЕР", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
38901468;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "БЕНЕФІТ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
36240497;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ХОЛДИНГ ІНВЕСТ", ідентифікаційний код за
ЄДРПОУ 36861895;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІТЕЙЛ КАПІТАЛ", ідентифікаційний код за
ЄДРПОУ 35454345;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ
НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІТЕЙЛ ІНВЕСТ", ідентифікаційний код за

ЄДРПОУ 36405037;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "АВАНСАР", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38196890;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КОВЕРНОТ", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 38196948;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ФОЗЗІ ГРУП", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37203880;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "РІТЕЙЛ ЕКВІТІ ФОНД", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33151787;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАДОРР", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33149736;

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЦЕНТР ІНВЕСТ-1", ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 33151724;

ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ПАЙОВИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ДОМІНАНТ", реєстраційний код за Єдиним державним реєстром інститутів спільного інвестування 2321754.

Місцезнаходження Компанії: 01025, м. Київ, вул. Велика Житомирська, буд. 6/11, кім.303.

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, що затверджені Рішенням Комісії № 991 від 11.06.2013 року.

Фінансова звітність ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", включає: звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2014 року, звіт про сукупний дохід, звіт про зміни у власному капіталі, звіт про рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне

представлення цих фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності і за таку систему внутрішнього контролю, яка, на думку управлінського персоналу, забезпечить підготовку фінансової звітності без суттєвих викривлень, які можуть виникнути внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

Висловлення думки

На нашу думку фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ" станом на 31 грудня 2014 року, його фінансові результати та рух грошових коштів, за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

У відповідності до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (надалі - НКЦПФР), що викладені в Вимогах до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затвердженому Рішенням ДКЦПФР від 11 червня 2013 року № 991, аудиторі мають висловити думку стосовно окремо визначених аспектів фінансової звітності емітентів та професійних учасників фондового ринку.

Інформація, що викладена нижче, є результатом проведення нами процедур в

межах аудиторської перевірки ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ". Зазначена інформація отримана на основі вибіркового тестування і в обсягах, необхідних для планування та проведення аудиторських процедур відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

При ознайомленні з цим висновком необхідно враховувати обмежений характер процедур з оцінки питань, пов'язаних з діяльністю Компанії та організацією системи бухгалтерського обліку та внутрішнього контролю. Крім того, потрібно враховувати, що критерії оцінки, застосовані нами, можуть відрізнятися від критеріїв, що застосовуються НКЦПФР.

В результаті проведення нами аудиторських процедур в межах аудиту річної фінансової звітності ми висловлюємо нашу думку:

Стосовно відповідності розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства України

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації про статутний та власний капітал. Розмір статутного капіталу Компанії становить 7 500 тис. грн. Загальний обсяг власного капіталу станом на 31.12.2014 р., що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 12 792 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії станом на 31.12.2014 р. більший, ніж розмір статутного капіталу, що відповідає вимогам законодавства України.

Стосовно інформації про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації за видами активів. Загальний обсяг активів станом на 31.12.2014 р., що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 24 984 тис. грн.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації за видами зобов'язань. Загальний обсяг зобов'язань станом на 31.12.2014 р., що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 12 192 тис. грн.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про невідповідність річної фінансової звітності Компанії вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності в частині розкриття інформації про фінансові результати. Загальний обсяг чистого прибутку за 2014 рік, що Компанія розкрила в фінансовій звітності - 3 078 тис. грн.

Стосовно формування та сплати статутного капіталу у встановлені законодавством терміни

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2014 р. складає 7 500 тис. грн.

Статутний капітал сплачено повністю та у встановлені законодавством терміни.

Стосовно відповідності резервного фонду установчим документам

Згідно з установчими документами, у Компанії створюється резервний фонд у

розмірі 25% статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Розмір резервного фонду станом на 31.12.2014 р. складає 315 тис. грн., що не відповідає установчим документам.

Станом на 31 грудня 2014 року Компанія не здійснювала відрахування до резервного фонду від суми чистого прибутку за 2014 рік

Стосовно дотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів.

Нами не виявлено фактів, що свідчать про недотримання вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, що регулюють порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами, які здійснюють управління активами інституційних інвесторів

Стосовно наявності та відповідності системи внутрішнього аудиту (контролю), необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідно до Статуту Компанії, служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанії - це структурний підрозділ (або визначена окрема посадова особа), що провадить внутрішній аудит (контроль) Компанії, яка утворюється (призначається) за рішенням Загальних зборів Компанії, підпорядковується та звітує перед ними.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Компанії організаційно не залежить від інших підрозділів Компанії.

Діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю) здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Компанії, яке визначає статус, функціональні обов'язки та повноваження служби внутрішнього аудиту (контролю).

Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) затверджено Загальними зборами учасників Товариства 28.12.2012 р. (Протокол № 41/2012).

В Компанії є окрема посадова особа - внутрішній аудитор (контролер).

На нашу думку система внутрішнього аудиту (контролю) відповідає обсягу та характеру операцій, що здійснюються Компанією.

Стосовно інформації про перелік пов'язаних осіб Компанії, які було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. У Компанії існують наступні категорії пов'язаних осіб: а) компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією, б) ключовий управлінський персонал. Сума непогашеної заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами станом на 31.12.2014 р. становить:

заборгованість пов'язаних сторін - 825 тис. грн., заборгованість перед пов'язаними сторонами - 11 328 тис. грн. Сума доходу отриманого від пов'язаних сторін протягом 2014 року складає - 11 123 тис. грн., сума покупок

цінних паперів у пов'язаних сторін - 892 тис. грн. Сума винагороди ключовому управлінському персоналу за 2014 рік становить - 1 484 тис. грн.

Стосовно наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії

Станом на дату даного звіту у Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Інформація про ступінь ризику Компанії, наведена на основі аналізу результатів пруденційних показників діяльності Компанії

Пруденційні показники діяльності Компанії розраховуються відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами), затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1 від 09.01.2013 року.

Пруденційні показники діяльності Компанії станом на 31 грудня 2014 року наступні:

Показник	Нормативне значення	Розрахункове значення
Показник покриття зобов'язань власним капіталом Компанії	не більше 1	0,953

Показник фінансової стійкості	не менше 0,5	0,512
-------------------------------	--------------	-------

Інформація щодо чисельних значень, що є складовими розрахунків пруденційних нормативів:

Розмір власного капіталу на 31.12.2014, тис. грн.	12 792
---	--------

Розмір зобов'язань на 31.12.2014, тис. грн.	12 192
---	--------

Вартість активів на 31.12.2014, тис. грн.	24 984
---	--------

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю "БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА"

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 30373906

Місцезнаходження юридичної особи: 04112, м. Київ, вул. Грекова, буд. 3, кв. 9

Фактичне місце розташування: 03680, м. Київ, вул. Фізкультури, 28

Телефон: +380 (44) 284 18 65

Факс: +380 (44) 284 18 66

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм: Свідоцтво № 2091 від 26 січня 2001 року (від 4 листопада 2010 року термін чинності Свідоцтва продовжено до 4 листопада 2015 року).

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку

цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

Свідоцтво № 2091 від 26.01.2001 року, серія П 000089.

Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ:

Почкун Олександр Васильович, сертифікат аудитора: серія А № 003710 від 26.02.2013 р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту.

Аудиторська перевірка проведена відповідно до договору № 288/14 від 26 грудня 2014 року.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Початок проведення аудиторської перевірки - 09.02.2015 р.

Закінчення проведення аудиторської перевірки - 02.03.2015р.

Партнер

Олександр Почкун
02 березня 2015 року
м. Київ, Україна
Реєстраційний №

			КОДИ
		Дата	01.01.2015
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"	за ЄДРПОУ	36136431
Територія	м.Київ, Шевченківський р-н	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно- правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30

Середня кількість працівників: 14

Адреса, телефон: 01025 м.Київ, вул. Велика Житомирська, 6/11, (044) 206-45-77

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2014 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	96	97	
первісна вартість	1001	114	128	
накопичена амортизація	1002	(18)	(31)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	241	249	
первісна вартість	1011	364	445	
знос	1012	(123)	(196)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	346	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	43	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	726	346
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	0
Виробничі запаси	1101	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	484	763
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	138	1 310
Поточні фінансові інвестиції	1160	34 524	22 388
Гроші та їх еквіваленти	1165	149	177
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	35 297	24 638
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	36 023	24 984

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 500	7 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	5	315
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6 209	4 977
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	13 714	12 792
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	100	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	100	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	15 815	8 874
розрахунками з учасниками	1640	346	1 420
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	228	341
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	5 820	1 557
Усього за розділом III	1695	22 309	12 192
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	36 023	24 984

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Корженко О.С.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2015
36136431

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2014 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 707	3 803
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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	4 707	3 803
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	0	962
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	962
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4 955)	(4 373)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(17)	(0)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	392
збиток	2195	(265)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3 001	4 160
Інші доходи	2240	14 878	33 037
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(352)	(67)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(14 081)	(31 326)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3 181	6 196
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-103	-83
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3 078	6 113
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	3 078	6 113

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	3 160	2 422
Відрахування на соціальні заходи	2510	583	514
Амортизація	2515	86	77
Інші операційні витрати	2520	1 126	1 360
Разом	2550	4 955	4 373

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Д/Н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Корженко О.С.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
"ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2015

36136431

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2014 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 909	3 436
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	75	4
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	3
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	7 097	44 594
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 596)	(1 194)
Праці	3105	(2 513)	(2 029)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(606)	(514)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(742)	(462)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(160)	(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	(582)	(462)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1)	(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	(16 425)	(28 688)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 802	15 150
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	16 957	25 490
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	3 002	4 160
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	7 500
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(6 549)	(52 075)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
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	13 410	-14 925
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	(2 580)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(76)
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	-2 580	-76
Чистий рух коштів за звітний період	3400	28	149
Залишок коштів на початок року	3405	149	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	177	149

Примітки: Д/Н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Корженко О.С.



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	310	-310	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	310	-1 232	0	0	-922
Залишок на кінець року	4300	7 500	0	0	315	4 977	0	0	12 792

Примітки: д/н

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Корженко О.С.



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

ТОВ "КУА "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ"

Примітки до фінансової звітності

з розкриттям інформації згідно вимогам МСБО/МСФЗ.

1. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1.1. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ (IFRS) 9 (2009, 2010 і 2013) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 не буде мати впливу на класифікацію та оцінку фінансових активів та зобов'язань Товариства.

МСФЗ (IFRS) 14 "Рахунки відкладених тарифних різниць"

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифного регулювання, продовжувати застосовувати більшість застосовувалися ними діючих принципів облікової політики щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а руху по таким залишкам - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризику, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати.

Оскільки Товариство вже готує звітність за МСФЗ, даний стандарт не застосовний до його фінансової звітності.

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 "Пенсійні програми з визначеною виплатою: Внески працівників"

МСФЗ (IAS) 19 вимагає, щоб організація враховувала внески працівників або третіх сторін при обліку пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо внески пов'язані з послугами, вони відносяться на періоди надання послуг як від'ємну винагороду. Поправки роз'яснюють, що якщо сума внесків не залежить від стажу роботи, організація має право визнавати такі внески в якості зменшення вартості послуг в тому періоді, в якому надані відповідні послуги, замість віднесення внесків на періоди надання послуг. Поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами"

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнанням виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

1.2. Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність Компанії представлена у гривнях. Гривня є функціональною валютою Компанії.

Операції та залишки

Операції в іноземній валюті спочатку обліковуються у функціональній валюті за курсом, що діяв на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за валютним курсом, що діє на звітну дату.

Всі курсові різниці включаються до звіту про прибутки і збитки, за винятком всіх монетарних статей, що забезпечують ефективне хеджування чистої інвестиції в закордонний підрозділ. Вони відображаються у складі іншого сукупного доходу до моменту вибуття чистої інвестиції, коли вони визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинними на дату їх виникнення. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсами, чинним на дату визначення справедливої вартості.

1.3. Визнання виручки

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Компанією оцінюється як вірогідне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотних знижок, а також податків або мита з продажу. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

Чисті зміни у справедливій вартості фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Стаття включає в себе зміни у справедливій вартості фінансових активів, призначених для торгівлі, або фінансових активів, віднесених при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, і виключає процентний дохід.

Продажі

Виручка від продажу визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння переходять до покупця.

Процентний дохід

Виручка визнається у відповідності до нарахування відсотків (за методом ефективної процентної ставки). Процентний дохід включається до складу виручки від фінансування в звіті про прибутки і збитки.

1.4. Визнання витрат

Витрати визнаються у звіті про прибутки і збитки Компанії, коли виникає зниження майбутніх економічних вигод, які пов'язані із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, і які можуть бути надійно оцінені.

Витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі прямого зв'язку між понесеними витратами і доходами конкретних статей доходу.

Коли передбачається, що економічні вигоди виникнуть в декількох звітних періодах, витрати визнаються у звіті про сукупний дохід на основі процедури систематичного і раціонального розподілу.

Витрати, пов'язані з використанням активів, наприклад, знос і амортизація, визнаються в звітних періодах, в яких були отримані економічні вигоди, пов'язані з цими об'єктами.

Процентні витрати

Процентні витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

1.5. Податки

Податок на прибуток

У зв'язку з набранням чинності з 1 січня 2011 року Податкового кодексу України, з 1 квітня 2011 відбулися зміни в порядку нарахування податку на прибуток.

Відповідно до нового Податкового кодексу, для розрахунку податку на прибуток застосовуються такі ставки: 21% для 2012 року, 19% для 2013 року, 18% для 2014 року, 2015 -

18%, 2016 - 18%.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточні і попередні періоди оцінюються в сумі, що передбачається до відшкодування податковими органами або що передбачаються до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату, у країнах, в яких Компанія веде свою діяльність і створює оподатковуваний дохід.

?

1.6. Податки (продовження)

Поточний податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про прибутки і збитки. Керівництво Компанії періодично здійснює оцінку позиції, відображених у податкових деклараціях, щодо яких відповідне податкове законодавство може бути по-різному інтерпретовано, і в міру необхідності створює резерви.

Відкладений податок

Відкладений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, крім випадків, коли:

" відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу, активу або зобов'язання, в ході угоди, яка не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відкладені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами і невикористаними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки, крім випадків, коли

" відстрочений актив з податку на прибуток, що відноситься до тимчасової різниці, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслідок об'єднання бізнесу, і яка на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

" стосовно тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також з частками участі у спільній діяльності, відкладені податкові активи відображаються лише тією мірою, в якій є значна ймовірність того, що тимчасові різниці будуть використані в найближчому майбутньому, і матиме місце оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати всі або частину відкладених податкових активів, оцінюється як малоімовірне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відкладені податкові активи.

Відкладені податкові активи та зобов'язання оцінюються за податковими ставками, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашено, на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які станом на звітну дату були введені в дію або фактично введені в дію.

Відкладений податок на прибуток, що відноситься до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, визнається у складі капіталу, а не в звіті про сукупний дохід.

Відкладені податкові активи та відкладені податкові зобов'язання зачитуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки відносяться до однієї і тієї ж оподатковуваної компанії та податкового органу.

1.7. Фінансові активи

Первісне визнання і оцінка

Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення; фінансові активи, наявні для продажу або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові активи при їх первісному визнанні.

1.8. Фінансові активи (продовження)

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у разі інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають поставки активів у строки, встановлені законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (операції на "стандартних умовах") визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових активів наступним чином залежить від їх класифікації:

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первісному визнанні в категорію переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Похідні інструменти, включаючи відокремлені вбудовані похідні інструменти, також класифікуються як призначені для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, враховуються у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі доходів від фінансування або витрат з фінансування у звіті про сукупний дохід.

Позики і дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи з встановленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Фінансові активи такого роду обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективною процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективною процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективною процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються у звіті про сукупний дохід в складі витрат з фінансування.

Припинення визнання

Фінансовий актив (або, частина фінансового активу або частина Компанії аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися на балансі, якщо:

" Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

" Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання з виплати третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі та несуттєвої затримки за "транзитною" угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики та вигоди від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передала, але й не зберігає за собою практично всі ризики та вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій мірі, в якій Компанія продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, збережені Компанією. Подальша участь, яка приймає форму гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальної суми, виплата якої може вимагатися від Компанії.

1.9. Фінансові активи (продовження)

Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), які надади піддається достовірній оцінці вплив на очікувані майбутні грошові потоки по фінансовому активу або групи фінансових активів. Свідчення знецінення можуть включати в себе вказівки на те, що боржник або група боржників відчувають істотні фінансові труднощі, не можуть обслуговувати свою заборгованість або невчасно здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також існує ймовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Крім того, до таких свідчень відносяться дані, що спостерігаються і що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, такі як зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань з виплати боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно за фінансовими активами, які не є індивідуально значимими. Якщо Компанія визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу немає, незалежно від його значущості, вона включає даний актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінюються на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до сукупну оцінку на предмет знецінення.

При наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Наведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою за фінансовим активом. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід. Нарахування процентного доходу (який відображається як дохід від фінансування у звіті про сукупний дохід) за зниженою балансовою

вартістю продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, використовуваної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реалістична перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано чи передано Компанії. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на будь які події, що сталися після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у складі витрат з фінансування в звіті про сукупний дохід.

Приведена вартість оціночних грошових потоків дисконтується за первісною ефективною відсотковою ставкою по фінансовому активу. Якщо відсоткова ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Фінансові інвестиції, наявні для продажу

Відносно фінансових інвестицій, наявних для продажу, Компанія на кожен звітну дату оцінює існування об'єктивних свідчень того, що інвестиція або група інвестицій піддалися знеціненню.

У випадку інвестицій в інструменти капіталу, класифікованих як наявні для продажу, об'єктивні свідчення будуть включати значне або тривале зниження справедливої вартості інвестицій нижче рівня їх первісної вартості. "Значущість" необхідно оцінювати в порівнянні з первісною вартістю інвестицій, а "тривалість" - порівняно з періодом, протягом якого справедлива вартість була менше первісної вартості. При наявності свідчень знецінення, сума сукупного збитку, оцінена як різниця між вартістю придбання та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням раніше визнаного у звіті про сукупний дохід збитку від знецінення за даними інвестиціям, виключається з іншого сукупного доходу і визнається у звіті про сукупний дохід.

1.10. Фінансові активи (продовження)

Збитки від знецінення інвестицій в інструменти капіталу не відновлюються через прибуток або збиток; збільшення їх справедливої вартості після знецінення визнається безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

У разі боргових інструментів, класифікованих як наявні для продажу, знецінення оцінюється на основі тих самих критеріїв, які застосовуються щодо фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю. Однак сума відображеного збитку від знецінення являє собою накопичений збиток, оцінений як різниця між амортизованою вартістю та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення за даними інвестиціям, раніше визнаного у звіті про прибутки і збитки.

Нарахування відсотків відносно зменшеної балансової вартості активу продовжується за процентною ставкою, використаної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються у складі доходів від фінансування у звіті про сукупний дохід. Якщо протягом наступного року справедлива вартість боргового інструменту зростає, і дане зростання можна об'єктивно пов'язати з подією, яка відбувається після визнання збитку від знецінення у звіті про сукупний дохід, збиток від знецінення відновлюється через звіт про прибутки і збитки.

1.11. Фінансові зобов'язання

Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, перебувають у сфері дії МСФЗ (IAS) 39, класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і позики, кредиторська заборгованість або похідні інструменти, визначені в якості інструментів хеджування при ефективному хеджуванні. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації наступним чином:

Фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Категорія "фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первісному визнанні в якості переоцінюємих за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Ця категорія включає похідні фінансові інструменти, в яких Компанія є стороною за договором, не визначені в якості інструментів хеджування в операції хеджування, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Виділені вбудовані похідні інструменти також класифікуються як утримувані для торгівлі, за винятком випадків, коли вони визначаються як інструменти ефективного хеджування.

Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначеним для торгівлі, визнаються у звіті про прибутки і збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано або строк його дії закінчився.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або, якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про прибутки та збитки.

1.12. Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданню в звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійснення в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

1.13. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без врахування витрат по угоді.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених на комерційній основі угод, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

1.14. Основні засоби

Обладнання обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та/або накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати по позиках у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. Аналогічним чином при проведенні основного технічного огляду витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна обладнання, якщо виконуються всі критерії їх капіталізації. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про сукупний дохід у момент понесення. Наведена вартість очікуваних витрат з виведення активу з експлуатації після його використання включається до первісної вартості відповідного активу, якщо виконуються критерії визнання резерву під майбутні витрати.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу

таким чином:

Меблі та офісне обладнання 3-5 років

Списання основних засобів з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід за звітний рік, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання та методи амортизації переглядаються і при необхідності коректуються в кінці кожного звітного періоду.

1.15. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або чи містить вона ознаки оренди, засноване на аналізі змісту правочину. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної угоди.

Компанія в якості орендаря

Платежі з операційної оренди визнаються як витрата в звіті про сукупний дохід рівномірно протягом усього терміну оренди.

Компанія в якості орендодавця

Договори оренди, за якими у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікуються як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу й визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди. Умовні платежі з оренди визнаються у складі виручки в тому періоді, в якому вони були отримані.

1.16. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються за первісною вартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи, вироблені всередині компанії, за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у звіті про сукупний дохід за звітний рік, в якому він виник.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу.

1.17. Нематеріальні активи (продовження)

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріальних активів.

Амортизація розраховується лінійним методом протягом строку корисного використання активу таким чином:

Програмне забезпечення 2-7 років

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про сукупний дохід в момент списання з балансу даного активу.

1.18. Знецінення не фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують або якщо необхідно виконати щорічне тестування активу на знецінення, Компанія здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з таких величин: справедливої вартості активу або підрозділу, що генерує грошові потоки за вирахуванням витрат на продаж, і цінності від використання активу. Сума очікуваного відшкодування визначається для окремого активу за винятком випадків, коли актив не генерує надходження грошових коштів, які, в основному, незалежні від надходжень, що генеруються іншими активами або групами активів. Якщо балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, актив вважається знеціненими і списується до суми очікуваного відшкодування. При оцінці цінності від використання майбутні грошові потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і ризику, властиві активу.

При визначенні справедливої вартості, за вирахуванням витрат на реалізацію, враховуються недавні ринкові угоди. При їх відсутності застосовується відповідна модель оцінки. Ці розрахунки підтверджуються оціночними коефіцієнтами, котируваннями цін акцій, що вільно обертаються на ринку або іншими доступними показниками справедливої вартості.

Збитки від знецінення по діяльності, що продовжується визнаються у звіті про сукупний дохід у складі тих категорій витрат, які відповідають функції знеціненого активу.

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися. Якщо такі ознаки є, Компанія розраховує відшкодування активу або підрозділу, що генерує грошові потоки. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежено таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його очікуваного відшкодування, а також не може перевищувати балансову вартість за вирахуванням амортизації, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

1.19. Грошові кошти та короткострокові депозити

Грошові кошти та короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках, в касі і короткострокові депозити з первісним строком погашення 3 місяці або менше.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і короткострокових депозитів, згідно з визначенням що зазначено вище.

Судження

Підготовка фінансової звітності Компанії вимагає від її керівництва винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають зазначені у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак, невизначеність відносно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення та оцінки, у майбутньому.

Основні припущення про майбутнє та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій Компанії, а також довгострокового характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити за собою майбутні

коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. ?рунтуючись на об?рунтованих припущеннях, Компанія створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність. Величина подібних резервів залежить від різних факторів, наприклад, від результатів попередніх аудитів і різних інтерпретацій податкового законодавства компанією - платником податків і відповідним податковим органом. Подібні відмінності в інтерпретації можуть виникнути по великій кількості питань залежно від умов, що переважають у країні, в якій зареєстрована Компанія.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у балансі, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків.

Резерви під сумнівну заборгованість

Компанія здійснює нарахування резервів під сумнівну дебіторську заборгованість для того, щоб покрити потенційні ризики того, що окремі покупці виявляться нездатними виконати свої фінансові зобов'язання перед Компанією.

Для того, щоб нарахувати адекватний резерв Керівництво Компанії бере до уваги поточну економічну ситуацію на ринку в цілому, термін виникнення боргу, минулий досвід погашення боргів конкретним дебітором, платоспроможність дебітора. Зміна ринкових умов, ситуації в галузі або фінансового стану конкретного дебітора можуть спричинити істотні коригування сум нарахованого в консолідованій фінансовій звітності резерву сумнівних боргів.

В якості вихідних даних для цих моделей по можливості використовується інформація з спостережуваних ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження для встановлення справедливої вартості. Судження включають облік таких вихідних даних як ризик ліквідності, кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Дохід від інвестиційно-банківських послуг

На кожен звітну дату керівництво оцінює стадію завершення консалтингових та інших інвестиційно-банківських послуг, для завершення яких потрібен якийсь час, та/або завершення яких може залежати від настання певних подій. Виручка визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання Компанією економічних вигод, і вони можуть бути надійно оцінені. Таким чином, керівництво отримує від відповідальної особи клієнта відповідне підтвердження того, що (частина) послуги були прийняті останнім і, отже, будуть оплачені згідно відповідного договору (акта). Виручка визнається за фактом надання та прийняття послуг клієнтом.

?

2. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК ВІД ПРОДАЖУ ІНШИХ ІНВЕСТИЦІЙ

	2014	2013
Дохід від продажу інвестицій	14 842	33 002
Собівартість продажу інвестицій	(13 994)	(31 325)
	848	1 676

3. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

	2014	2013
Заробітна плата та відповідні податки	(3 743)	(3 096)
Оренда	(462)	(416)
Винагорода за професійні послуги	(446)	(477)
Амортизація основних засобів	(73)	(65)
Послуги зв'язку	(20)	(24)
Амортизація нематеріальних активів	(13)	(11)

Інші витрати (197) (284)
(4 954)(4 373)

4. ІНШИЙ ДОХІД / (ВИТРАТИ)
2014 2013

Штрафи та пені 17 -
17 -

5. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ
2014 2013

Відсотки нараховані - (67)
- (67)

Фінансові витрати включають відсотки, нараховані за випущеними облігаціями.

6. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний рік, що завершився 31 грудня 2014 р. і 31 грудня 2013 р.:

2014 2013

Поточний податок на прибуток:

Поточні нарахування з податку на прибуток (60) (112)

Відкладений податок на прибуток:

Пов'язаний з виникненням і зменшенням тимчасових різниць (43) 29

Витрати з податку на прибуток, відображені у звіті про сукупний дохід (103) (83)

Звірка між витратами з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за рік, що завершився 31 грудня 2014 р. і 31 грудня 2013 р.:

2014 2013

Прибуток до оподаткування 3 181 6 196

Теоретичні витрати з податку на прибуток (2013 рік 19%, 2014 18%) (573) (1 177)

Податковий вплив:

Вплив зниженої ставки оподаткування 10% 63 -

Доходи / (витрати) по відкладеному податку, що відносяться до зміни ставок податку -
151

Доходи / (витрати), що не відносяться на валові доходи / витрати 407 943

Витрати з податку на прибуток (103) (83)

?

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Меблі та офісне обладнання Разом

Первісна вартість:

Станом на 1 січня 2013 р. 297 297

Придбання 68 68

Вибуття - -

Станом на 31 грудня 2013 р. 365 365

Придбання 82 82

Вибуття (2) (2)

Станом на 31 грудня 2014 р. 445 445

Накоплена амортизація:

Станом на 1 січня 2013 р. (57) (57)

Амортизаційні відрахування за рік (65) (65)

Вибуття - -

Станом на 31 грудня 2013 р.	(122)	(122)
Амортизаційні відрахування за рік	(73)	(73)
Вибуття	-	-
Станом на 31 грудня 2014 р.	(195)	(195)

Чиста балансова вартість:

Станом на 1 січня 2013 р.	240	240
Станом на 31 грудня 2013 р.	243	243
Станом на 31 грудня 2014 р.	250	250

Станом на 31 грудня 2014 року і на 31 грудня 2013 року Компанія не передавала будь-які основні засоби в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Програмне забезпечення	Разом		
Первісна вартість:			
Станом на 1 січня 2013 р.	107	107	
Придбання	7	7	
Вибуття	-	-	
Станом на 31 грудня 2013 р.	114	114	
Придбання	14	14	
Вибуття	-	-	
Станом на 31 грудня 2014 р.	128	128	

Накоплена амортизація:

Станом на 1 січня 2013 р.	(7)	(7)	
Амортизаційні відрахування за рік	(11)	(11)	
Вибуття	-	-	
Станом на 31 грудня 2013 р.	(18)	(18)	
Амортизаційні відрахування за рік	(13)	(13)	
Вибуття	-	-	
Станом на 31 грудня 2014 р.	(31)	(31)	

Чиста балансова вартість:

Станом на 1 січня 2013 р.	100	100
Станом на 31 грудня 2013 р.	96	96
Станом на 31 грудня 2014 р.	97	97

Станом на 31 грудня 2014 року і на 1 січня 2014 Компанія не має нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання.

9. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК (ПРОДОВЖЕННЯ)

Станом на 31 грудня 2014 року і 31 грудня 2013 року основні компоненти відкладених податкових активів і зобов'язань і їх зміна за рік були представлені таким чином:

31 грудня				
2014 року	Визнані у прибутку (збитку)	Визнані в іншому сукупному прибутку	31	
грудня 2013 року				
Відстрочений податковий актив, що виникає при:				
	Оцінці резерву на майбутні виплати працівникам	-	(43)	- 43
	Відстрочений податковий актив до вирахування резерву	-	(43)	- 43
	Чистий відстрочений податковий актив / (зобов'язання)	-	(43)	- 43

Заборгованість по розрахунках з податку на прибуток за рік, що завершився 31 грудня 2014 була представлена наступним чином:

Станом на 31 грудня 2013 р.	(100)
Витрати з податку на прибуток	(60)
Сплачений податок на прибуток	160
Станом на 31 грудня 2014 р.	-

31 грудня					
2013 року	Визнані у прибутку (збитку)	Визнані в іншому сукупному прибутку		1	
січня					
2013 року					
Відстрочений податковий актив, що виникає при:					
Оцінці резерву на майбутні виплати працівникам	43	31	-	12	
Оцінці кредиторської заборгованості	- (2)	-	2		
Відстрочений податковий актив до вирахування резерву		43	29	- 14	
Чистий відстрочений податковий актив / (зобов'язання)	43	29	-	14	

Заборгованість по розрахунках з податку на прибуток за рік, що завершився 31 грудня 2013 була представлена наступним чином:

Станом на 1 січня 2013 р.	12
Витрати з податку на прибуток	(112)
Сплачений податок на прибуток	-
Станом на 31 грудня 2013 р.	(100)

?

10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ (ПРОДОВЖЕННЯ)

Станом на 31 грудня 2014 року і на 1 січня 2014 Компанія не передавала будь-які нематеріальні активи в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

11. ФІНАНСОВІ АКТИВИ, НАЯВНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Акції, що не котируються (i)	22 388 34 524	
Частки в статутному фонді компаній (ii) -		346
	22 388 34 870	

(i) Значна частина фінансових активів, наявних для продажу, представлена інвестиціями в акції компанії, не зареєстрованій на біржі, які оцінюються на підставі неринкових спостережуваних даних. Зміни в базових припущеннях можуть призвести до коригувань справедливої вартості інвестицій.

(ii) Частки в статутному фонді компанії, представлені часткою в розмірі 24% станом на 31 грудня 2013 р. придбаними для цілей подальшого продажу.

12. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Торгова дебіторська заборгованість	1 262	542
Позики видані	322	-
Інша	50	80
	1 634	622

Станом на 31 грудня 2014 року і на 1 січня 2014 торгова дебіторська заборгованість не була знецінена.

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Кошти в банку	177	149
	177	149

Станом на 31 грудня 2014 року і на 1 січня 2014 Компанія не передавала будь-які грошові кошти або їх еквіваленти в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третіх осіб.

14. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
--	---------------------	---------------------

Випущений і повністю оплачений	7 500	7 500
	7 500	7 500

15. ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 1 січня 2013 р. 562
Викуплені облігації у третіх сторін(562)
Станом на 31 грудня 2013 р. -

16. ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ (продовження)

Фінансові зобов'язання представлені відсотковими облігаціями, які є у вільному обігу на території України протягом всього терміну їх обігу (до 14.05.2016). Фактів лістингу/делістингу облігацій емітента на фондових біржах не було. Метою емісії облігацій є випуск облігацій здійснюється з метою залучення грошових коштів в обсязі 7 000 тис. грн. шляхом їх продажу (відкритого (публічного) розміщення) для формування інвестиційного портфеля з метою отримання доходу від інвестиційної діяльності. Облігації були розміщені за номінальною вартістю.

У 2014 році році не було продажу (розміщення) облігацій.

17. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Кредиторська заборгованість по розрахункам за фінансові активи*	1 468	5 808
Заборгованість з виплати дивідендів	1 420	-
Інша	429	586
	3 317	6 394

*Компанія в 2013 році придбала акції з метою подальшого перепродажу. Згідно умов договору, погашення заборгованості має бути здійснено напротязі 365 днів. У 2014 році термін погашення було продовжено.

18. ЗАЙМИ ОТРИМАНІ

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Короткострокові займи отримані	6 758	-
	6 758	-

Станом на 31 грудня 2014 року у компанії були непогашені короткострокові та безпроцентні позики отримані від пов'язаних сторін. Строк погашення у 2015 р.

19. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ

Компанія контролюється компанією ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРУПА КОМПАНІЙ "ІНВЕСТИЦІЙНІ ПАРТНЕРИ", зареєстрованій в Україні, та Журжій Андрієм Валерійовичем, які володіють 99,9% і 0,1% частки Компанії відповідно. Кінцевою контролюючою стороною є Журжій Андрій Валерійович.

У ході господарської діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

Наведена нижче таблиця містить інформацію про загальні суми угод, які були укладені з пов'язаними сторонами за рік, що завершився 31 грудня 2014:

Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	541 42

Наведена нижче таблиця містить інформацію про загальні суми угод, які були укладені з пов'язаними сторонами за рік, що завершився 31 грудня 2013

Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	458 17

20. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ (продовження)

Протягом 2014 Компанія здійснювала операції продажу акцій підприємств з пов'язаними сторонами.

Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	10 582 850

Протягом 2013 Компанія здійснювала операції продажу акцій підприємств з пов'язаними сторонами.

Продаж пов'язаним сторонам	Покупки у пов'язаних сторін
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	16 727 28 626

Станом на 31 грудня 2014 року залишки непогашеної дебіторської та кредиторської заборгованості, що утворилися в результаті зазначених операцій з пов'язаними сторонами, були представлені таким чином:

Заборгованість пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	Торгова заборгованість
503 1 468	
Позики надані/отримані	322 6 322
Аванси видані/отримані	- 2 117
Інша -	1 423

Станом на 31 грудня 2013 року залишки непогашеної дебіторської та кредиторської заборгованості, що утворилися в результаті зазначених операцій з пов'язаними сторонами, були представлені таким чином:

Заборгованість пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією	Торгова заборгованість
140 5 808	
Аванси видані/отримані	15 815
Інша -	347

Протягом 2014 операції з надання безвідсоткових позичок пов'язаним сторонам були представлені таким чином:

Надання позик пов'язаній стороні Погашення позичок пов'язаною стороною
Компанії, які прямо чи непрямо перебувають під спільним контролем з Компанією 4 273 4 342

Протягом 2013 не було операцій з надання/виплати та непогашених залишків заборгованості по безвідсоткових позичок пов'язаним сторонам.

Сума винагороди ключового управлінського персоналу Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, була представлена наступним чином:

2014	2013
Заробітна плата і відповідні податки	(1 484)(1 258)

Кількість працівників ключового управлінського персоналу, чол.	1	1
--	---	---

?

21. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Компанії. У Компанії є торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти і короткострокові депозити, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. Компанія також утримує інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія схильна до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Компанії. Компанія прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

Керівництво Компанії контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Компанії стежить за тим, щоб діяльність Компанії, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Компанії та її готовності приймати на себе ризики. Інформація про дані ризики наведена нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші цінові ризики, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають в себе депозити та інвестиції. Ринковий ризик контролюється за допомогою різних заходів: статистично (з використанням VaR і відповідних аналітичних процедур); стрес-тестування і сценарний аналіз. Виявлені суттєві ризики повідомляються вищому керівництву.

Аналіз чутливості в розділах нижче відноситься до позицій на 31 грудня 2014 і 1 січня 2014.

Аналіз чутливості був підготовлений на підставі припущення, що сума чистої заборгованості, а також частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійними величинами.

Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься, зважаючи на зміни ринкових відсоткових ставок.

Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових активів і зобов'язаннями Компанії з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 грудня 2014 і 1 січня 2014 р Компанія не мала таких активів і зобов'язань і, відповідно, ризику зміни відсоткової ставки.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Станом на 31 грудня 2014 року і 1 січня 2014 Компанія не мала суттєвих фінансових активів і зобов'язань, номінованих в іноземних валютах. З метою мінімізації валютного ризику Компанія не залучала позикові кошти в іноземній валюті в 2014.

Ризик зміни цін на інструменти капіталу

Котирувані і не котирувані цінні папери Компанії схильні до ризику, зумовленого невизначеністю щодо майбутньої вартості інвестиційних цінних паперів. Компанія управляє ризиком зміни цін на інструменти капіталу, диверсифікуючи вкладення і встановлюючи ліміти для окремих інструментів і інструментів в цілому.

На звітну дату ризик, пов'язаний з не котируемими цінними паперами, оціненими за справедливою вартістю, складав 22 388 тисяч гривень (1 січня 2014 р.: 34 870 тисяч гривень).

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Компанія схильна до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо торгової дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти.

Кредитні ризики, пов'язані з торговою та іншою дебіторською заборгованістю: управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами, здійснюється кожним операційним підрозділом у відповідності з політикою,

22. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Кредитний ризик (продовження)

процедурами і системою контролю, встановленими Компанією щодо управління кредитним ризиком, пов'язаним з клієнтами. На підставі критеріїв внутрішнього рейтингу для всіх клієнтів встановлюються ліміти на постачання товарів у кредит.

Кредитна якість клієнта оцінюється на основі докладної форми оцінки кредитного рейтингу. Здійснюється регулярний моніторинг непогашеної дебіторської заборгованості клієнтів.

Кредитний ризик, пов'язаний з фінансовими інструментами та грошовими депозитами: управління кредитним ризиком, обумовленим залишками коштів на рахунках у банках та фінансових організаціях, здійснюється керівництвом Компанії у відповідності з політикою Компанії. Надлишки коштів інвестуються лише в рахунку затверджених контрагентів і в рамках кредитних лімітів, встановлених для кожного контрагента. Кредитні ліміти, встановлені для контрагентів щоквартально аналізуються керівництвом Компанії і можуть бути змінені протягом року. Ліміти встановлюються з метою мінімізації концентрації ризиків і, таким чином, зменшують фінансові збитки, що виникають в результаті потенційного банкрутства контрагента. Максимально схильні кредитному ризику на звітну дату представлено балансовою вартістю кожного класу фінансових активів:

	31 грудня 2014 року	31 грудня 2013 року
Торгова та інша дебіторська заборгованість	1 634	622
Грошові кошти та їх еквіваленти	177	149
	1 811	771

Ризик ліквідності

Компанія здійснює контроль за ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Метою Компанії є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю.

У наведеній нижче таблиці представлена узагальнена інформація по договірним недисконтованим платежам за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2014 р.

За вимогою	Менше 3-х місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Разом
Торгова та інша кредиторська заборгованість	-	-	88 3 229	-	3 317
Займи отримані	-	6 758	6 758	-	-
-	88 9 987	-	-	10 075	-

Станом на 31 грудня 2013 р.

За вимогою	Менше 3-х місяців	3-12 місяців	1-5 років	Більше 5 років	Разом
Торгова та інша кредиторська заборгованість	77	-	6 317	-	6 394
77	-	6 317	-	-	6 394

Управління капіталом

Капітал включає в себе капітал, що припадає на акціонерів компанії.

Основною метою Компанії щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Компанії та максимізації прибутку учасників.

За рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, не було внесено змін до цілей, політики та процедур управління капіталом.

23. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ (продовження)

Управління капіталом (продовження)

Компанія здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу і чистої заборгованості. У чисту заборгованість включаються чиста заборгованість, торгова та інша кредиторська заборгованість за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів, виключаючи суми, що відносяться до припиненої діяльності.

31 грудня 2014 року 31 грудня 2013 року

Торгова та інша кредиторська заборгованість	3 317	6 394
Займи отримані	6 758	-
Аванси отримані	2 117	15 815
За вирахуванням: Грошові кошти та їх еквіваленти	(177)	(149)
Чиста заборгованість	12 013	22 060

Капітал 12 828 13 714

Капітал і чиста заборгованість 24 841 35 775

Коефіцієнт фінансового важеля 48% 62%

24. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Справедлива вартість

Нижче представлено порівняння балансової та справедливої вартості фінансових інструментів Компанії, поданих у фінансовій звітності, за категоріями.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31 грудня 2014 року	1 січня 2014 року	31 грудня 2014 року	1 січня 2014 року
Фінансові активи				
Фінансові активи, доступні для продажу	22 388	34 870	22 388	34 870
Торгова та інша дебіторська заборгованість	1 634	622	1 634	622
Грошові кошти та їх еквіваленти	177	149	177	149
Фінансові зобов'язання				
Довгострокові фінансові зобов'язання	-	-	-	-
Торгова та інша кредиторська заборгованість	3 317	6 394	3 317	6 394

Займи отримані

6 758 -

6 758 -

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості

Компанія використовує наступну ієрархію для визнання справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

Рівень 1: ціни на активних ринках за ідентичні активи чи зобов'язання (без будь-яких коригувань).

Рівень 2: інші методи, всі вихідні дані для яких чинять істотний вплив на справедливу вартість, що відображається, спостерігаються на ринку або безпосередньо, або опосередковано.

Рівень 3: методи, в яких використовуються вихідні дані, що чинять істотний вплив на справедливу вартість, що відображається, які не ґрунтуються на спостереженні ринкової інформації.

?

25. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ (продовження)

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості (продовження)

Станом на 31 грудня 2013 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

Оборотні активи	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Усього
Фінансові активи, доступні для продажу				
Акції -	34 524	-	34 524	
Корпоративні права -	346	-	346	
-	34 870	-	34 870	

Станом на 31 грудня 2014 р., Компанія мала наступні фінансові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю:

Оборотні активи	Рівень 1	Рівень 2	Рівень 3	Усього
Фінансові активи, доступні для продажу				
Акції -	22 388	-	22 388	
Корпоративні права -	-	-	-	
-	22 388	-	22 388	

За звітний період, що завершився 31 грудня 2014 р., перекази між Рівнем 1, Рівнем 2 і Рівнем 3 ієрархії джерел оцінки справедливої вартості не здійснювалися.

26. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Станом на дату даного підтвердження звітності в Компанії відсутні події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, однак можуть мати істотний вплив на фінансовий стан.

Керівник

Журжій І.К.

Головний бухгалтер

Корженко О.С.

