

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Україна-Капітал»**

**Фінансова звітність,
підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності
(МСФЗ)**

за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Зміст	стор.
Звіт незалежного аудитора	3-6
Звіт про фінансовий стан	7-8
Звіт про сукупні доходи	9-10
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про зміни у власному капіталі	12-13
Примітки до фінансової звітності	14-22



АУДИТОРСЬКА ФІРМА
РЕСПЕКТ

*Свідоцтво Аудиторської палати України
про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135*

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНА-КАПІТАЛ»
за кодом ЄДРПОУ 31143109
станом на 31 грудня 2013 року

Учасникам ТОВ «УКРАЇНА-КАПІТАЛ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Вступний параграф

Ми провели перевірку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНА-КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2013 року відповідно до вимог нормативів аудиту, що діють в Україні, які передбачають, що вона планується і здійснюється з метою підтвердження інформації про бухгалтерський та фінансовий стан, а також збирання достатньої інформації про те, що звіти товариства, яке перевіряється, не містять суттєвих помилок, і скласти за ними висновок про його реальне фінансове становище. Застосовуючи тестування, ми перевірили інформацію, яка підтверджує цифровий матеріал, на якому ґрунтується звітність. Під час перевірки досліджено бухгалтерські принципи оцінки статей балансу, використані керівництвом товариства.

Вважаємо, що зібрана інформація є достатньою для складання аудиторського висновку.

Основні відомості про Товариство

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНА-КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ: 31143109

Місцезнаходження: 49005, м. Дніпропетровськ, вул.Сімферопольська, 21, офіс 306.

- дата реєстрації: 07.09.2000р., за № 12241050003014689 Державним Реєстратором Ревякіної Н.І.
- дата запису в Єдиному державному реєстрі: 19.07.2005р., за № 12241200000014689.

Чисельність працівників: 5 чоловік.

Види діяльності:

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

Ліцензії товариства:

- Ліцензія серія „АЕ” за №263470 від 01.10.2013 зі строком дії необмежений (професійна діяльність на фондовому ринку — депозитарна діяльність, а саме: - депозитарна діяльність депозитарної установи);
- Ліцензія серія „АЕ” за №185287 від 19.10.2012 зі строком дії необмежений (професійна діяльність на фондовому ринку — діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме: - брокерська діяльність);
- Ліцензія серія „АЕ” за №185288 від 19.10.2012 зі строком дії необмежений (професійна діяльність на фондовому ринку — діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме: - дилерська діяльність).

Товариство у своєму складі не має дочірніх підприємств.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка була спланована і підготовлена з достатнім рівнем впевненості про те, що фінансова звітність не має суттєвих помилок та здійснена у відповідності з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", Національних стандартів аудиту з урахуванням Міжнародних норм та стандартів, а саме: МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку, а також Законів України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок" та інших законодавчих актів.

Ці законодавчі акти вимагають, щоб планування та проведення незалежного аудиту було спрямоване на одержання підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок, а також достатню кількість свідочтв про наявність або, водночас, відсутність суттєвих помилок та відхилень у даних фінансової звітності.

Перелік перевірених фінансових звітів:

Звіт про фінансовий стан, звіт про сукупний дохід, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік, складеної згідно вимог МСФЗ.

Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Відповідальність за представлену для перевірки фінансову звітність несе керівництво товариства.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, що відповідають обставинам.

Опис відповідальності аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до вимог Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також з врахуванням рішення Аудиторської палати України від 18.04.2003 №122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів». Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності

Ми висловлюємо **безумовно-позитивну думку** про відповідність фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2013 року його дійсному фінансовому стану. Ми підтверджуємо, що фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2013 року складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає дійсний фінансовий стан Товариства.

Інша допоміжна інформація

Під час незалежного аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку згідно МСФЗ, чинним протягом періоду перевірки. На нашу думку, проведена незалежна аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для аудиторського висновку.

Фінансова звітність складається в національній валюті України – гривні (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис.грн).

Незалежний аудитор відмічає повноту та відповідність фінансової звітності Товариства встановленим нормативам МСФЗ. Незалежний аудитор підтверджує наявність та незмінність облікової політики Товариства за період, що перевіряється.

Незалежний аудитор підтверджує правильність застосування вимог МСФЗ1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Незалежний аудитор підтверджує правильність, класифікації та оцінки активів у бухгалтерському обліку товариства. Актив відображається в балансі за умови, що оцінка його достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Незалежний аудитор підтверджує реальність розміру зобов'язань у фінансовій звітності Товариства та підтверджує факт проведення інвентаризації зобов'язань за звітний період.

Незалежний аудитор підтверджує правильність та адекватність визначення власного капіталу Товариства, його структури та призначення.

Незалежний аудитор підтверджує реальність та точність фінансових результатів діяльності Товариства, відображених у фінансовій звітності.

Незалежний аудитор підтверджує відповідність даних фінансової звітності Товариства даним обліку та відповідність даних окремих форм звітності один одному.

Активи

За станом на 31.12.2013 активи товариства складають 7069 тис.грн. На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог МСФЗ.

Необоротні активи

Незалежний аудитор відмічає, що необоротні активи Товариства становлять 11 тис.грн., які включають нематеріальні активи та основні засоби.

Оборотні активи

Незалежний аудитор відмічає, що оборотні активи товариства становлять 7058 тис.грн., які включають дебіторську заборгованість та поточні фінансові інвестиції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Безготівкові розрахунки між Товариством та контрагентами здійснювались через уповноважений банк згідно з договором на розрахунково - касове обслуговування шляхом перерахування коштів з рахунку платника на рахунок одержувача коштів.

Пасиви

Зобов'язання

Станом на 31.12.2013 зобов'язання Товариства становлять 26 тис.грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог МСФЗ.

Власний капітал

Станом на 31.12.2013 загальний розмір власного капіталу Товариства складає 7043 тис.грн., з яких зареєстрований (пайовий) капітал - 7000 тис.грн., нерозподілений прибуток - 43 тис. грн. Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013р. сформований наступним чином:

1. Зінов'єва І.О. - 6 970 000, 00 грн. (Шість мільйонів дев'ятсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;
2. Лісняк В.Ф. - 30 000, 00 грн. (Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами. Внески учасників в статутний капітал зроблені у встановлений законодавством термін в повному обсязі.

На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ.

Довідка про вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013

- Вартість чистих активів - 7043 тис.грн.

Наявність або відсутність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, під час проведення аудиту не встановлено.

Виконання значних правочинів

Виконання значних правочинів, 10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, аудитором не виявлено.

Стан корпоративного управління

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту, відповідає чинному законодавству.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

В результаті ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства аудитором не встановлено.

На нашу думку Товариство дотримується вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку відповідно до Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, прийнятого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 27 грудня 2007 року N 2381, із змінами і доповненнями (дійсне до 01.01.2014р.)

Інформація про аудиторську фірму

- повне найменування юридичної особи: Аудиторська фірма “Респект” у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю;
- ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 20971605;
- місцезнаходження: 65026, м. Одеса, провулок Маяковського 1, кв.10;
- реєстраційні дані: Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія А01 №503025, дата проведення реєстрації - 18.03.1994, місце проведення реєстрації - Виконавчий Комітет Одеської Міської Ради, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб 15561070002011120.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги:

- Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №0135 видане Рішенням Аудиторської палати України за №98 від 26 січня 2001 року дійсне до 4 листопада 2015 року.

Номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора:

- аудитор Швець О.О. (сертифікат аудитора №005981 серія «А» (рішення Аудиторської палати України №215/3 від 20.05.2010, сертифікат дійсний до 19.07.2015),

Номер, серія та дата видачі Свідоцтва Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів:

- свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П 000004 зі строком дії до 04.11.2015.

Дата і номер договору на проведення аудиту

Основні відомості про умови договору:

Згідно з договором №25 від 06.03.2014 Аудиторська фірма “Респект” провела незалежний аудит фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2013 року.

Перевірку проведено вибіркоким методом за адресою: Україна, 49005, м. Дніпропетровськ, вул.Сімферопольська, 21, офіс 306, з 06.03.2014 по 12.03.2014.

Генеральний директор
Аудиторської фірми “Респект”

Швець О.О.

12 березня 2014 року
Україна, місто Одеса, пров. Маяковського 1/10.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство <u>Товариство з обмеженою відповідальністю «Україна-Капітал»</u>	за ЄДРПОУ	14 01 01
Територія <u>Дніпропетровськ</u>	за КОАТУУ	3114309
Організаційно-правова форма господарювання <u>Товариство з обмеженою відповідальністю</u>	за КОПФГ	1210136900
Вид економічної діяльності <u>Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.</u>	за КВЕД	240
Середня кількість працівників ¹ <u>5</u>		64.99
Адреса, телефон <u>вул. Сімферопольська, буд. 21 оф. 306, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл. 49005 тел 770-49-48</u>		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		-
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12. 2013 р.**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На кінець 2011р.	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	6	10	5
первісна вартість	1001	7	13	7
накопичена амортизація	1002	1	3	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
Основні засоби	1010	6	4	6
первісна вартість	1011	40	29	37
знос	1012	34	25	31
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	-
	1045	-	-	-
Відстрочені податкові активи		-	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-	-
Усього за розділом I	1095	12	14	11
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	67	115	119
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-	-
з бюджетом	1135	-	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	6933	6933	6933
Гроші та їх еквіваленти	1165	5	14	5

Готівка	1166	2	2	2
Рахунки в банках	1167	-	12	3
Витрати майбутніх періодів	1170	2	2	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	7011	7068	7058
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-
Баланс	1300	7023	7082	7069
Пасив	Код рядка	На кінець 2011р.	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7000	7000	7000
Капітал у дооцінках	1405	-	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-	-
Резервний капітал	1415	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14	46	43
Неоплачений капітал	1425	(-)	-	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	-	(-)
Усього за розділом I	1495	7014	7046	7043
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	-
товари, роботи, послуги	1615	5	33	19
розрахунками з бюджетом	1620	3	3	7
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-	7
розрахунками зі страхування	1625	1	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	-
Усього за розділом III	1695	9	36	26
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-
Баланс	1900	7023	7082	7069

Керівник

Лісняк Володимир Федорович

Головний бухгалтер

Сосновська Лілія Володимирівна

Затверджено до випуску 5 лютого 2014 р.

КОДИ		
14	01	01
31143109		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік.**

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	720	735
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	720	735
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(682)	(685)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(32)	(8)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6	43
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4	43
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	43
збиток	2355	(3)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(3)	43

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	2
Витрати на оплату праці	2505	409	401
Відрахування на соціальні заходи	2510	161	147
Амортизація	2515	8	7
Інші операційні витрати	2520	135	136
Разом	2550	714	693

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

Керівник

Лісняк Володимир Федорович

Головний бухгалтер

Сосновська Лілія Володимирівна

Затверджено до випуску 5 лютого 2014 р.

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за 2013 р.**

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	700	673
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Інші надходження	3095	49	17
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(123)	(99)
Праці	3105	(365)	(328)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(176)	(163)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(72)	(70)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(11)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(69)	(59)
Інші витрачання	3190	(22)	(19)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-9	9
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-9	9
Залишок коштів на початок року	3405	14	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5	14

Керівник
 Головний бухгалтер
 Затверджено до випуску 5 лютого 2014 р.

Лісняк Володимир Федорович
 Сосновська Лілія Володимирівна

КОДИ

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік.**

Форма № 4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7000	-	-	-	46	-	-	7046
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7000	-	-	-	46	-	-	7046
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
викуплених акцій (часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Залишок на кінець року	4300	7000	-	-	-	43	-	-	7043

Керівник

Лісняк Володимир Федорович

Головний бухгалтер

Сосновська Лілія Володимирівна

Затверджено до випуску 5 лютого 2014 р.

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився
31 грудня 2013 року

Загальна інформація ТОВ „ Україна-Капітал”.

1. Характер господарської діяльності

Коротка характеристика.

Товариство з обмеженою відповідальністю “Україна-Капітал”, зареєстроване на Україні. Кінцевою контролюючою стороною є засновники ТОВ «Україна-Капітал».

Місце знаходження підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю “Україна-Капітал” розташоване за адресою: 49005, Україна, м. Дніпропетровськ, вул. Сімферопольська, буд. 21, офіс 306.

Правовий статус підприємства.

Форма власності ТОВ «Україна-Капітал» приватна.

Товариство є юридичною особою та має самостійний баланс.

Засновниками ТОВ «Україна-Капітал» є фізичні особи. Термін діяльності товариства не обмежений. Діяльність підприємства регулюється чинним законодавством України та власним Статутом.

Обсяг Статутного капіталу.

ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2013 року має статутний капітал у розмірі 7 000 000 грн. 00 коп.

Основні напрямки поточної діяльності підприємства.

ТОВ «Україна-Капітал» є професійним учасником фондового ринку та здійснює діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська та дилерська діяльність) та депозитарну діяльність депозитарної установи. Це є виключним видом діяльності ТОВ «Україна-Капітал».

Порядок управління товариством.

Вищим органом управління ТОВ «Україна-Капітал» є збори учасників. Виконавчий орган — Директор.

Дивідендна політика

Нарахування дивідендів проводиться за рішенням Зборів засновників, яке визначає розмір дивідендів.

Чисельність персоналу.

Чисельність працюючих ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2013 року становить 6 чоловік, в тому числі:

- основні робітники -5 осіб;
- працюючі за сумісництвом - 1 особа.

2. Основа подання інформації

Валютою фінансової звітності є гривня так , як всі операції підприємства здійснювалися в гривнях. Фінансова звітність представлена ТОВ «Україна-Капітал» в тисячах гривнів, з округленням до цілого числа.

3. Перехід до МСФЗ

ТОВ «Україна-Капітал» вперше звітує за МСФЗ за 2013 рік , тому у фінансовій звітності наводиться порівняльна інформація за 2012 рік, трансформована відповідно до вимог МСФЗ. Фінансові звіти ТОВ «Україна-Капітал» за 2013 рік було приведено у відповідність до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), виданих Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), які охоплюють: а) Міжнародні стандарти фінансової звітності (IFRS); б) Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (IAS); в) Тлумачення КТМФЗ; г) Тлумачення ПКТ. Для складання фінансової звітності були застосовані

міжнародні стандарти, які офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики (ЗАКОН УКРАЇНИ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» із змінами і доповненнями). ТОВ «Україна-Капітал» застосувало МСФЗ станом на початок самого ранішого періоду (1 січня 2012р.), використовуючи МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», який набрав чинності для звітних періодів, які починаються з 1 липня 2009 р., або після цієї дати.

Основні зміни порівняно з фінансовою звітністю Товариства згідно з П(С)БО полягають у наступному:

визнання доходів та витрат відповідно до принципу превалювання сутності над формою (коли послуги отримані або надані, але акт виконаних робіт не оформлено), повнішого обліку відстрочених податків та т.д.

Зміни, пов'язані з переходом до МСФЗ, були відображені шляхом коригувань відповідних статей балансу у кореспонденції з нерозподіленим прибутком (статтями капіталу) на початок 2012 року (дати переходу на МСФЗ). Окремо були відображені коригування, пов'язані з виправленням помилок.

Узгодження власного капіталу ТОВ «Україна-Капітал» станом на 1 січня 2012 року
тис. грн.

П/п	Статті	П(С)БО	Вплив переходу до МСФЗ	МСФЗ
1.	Основні засоби	6	-	6
2.	Нематеріальні активи	6	-	6
3.	Інвестиційна нерухомість			
4.	Відстрочені податкові активи			
	<i>Всього необоротних активів</i>	<i>12</i>	<i>-</i>	<i>12</i>
5.	Дебіторська заборгованість	73	-	73
6.	Поточні фінансові інвестиції	6933	-	6933
7.	Грошові кошти та еквіваленти	5	-	5
	<i>Всього оборотних активів</i>	<i>7011</i>		<i>7011</i>
	<i>Всього активів</i>	<i>7023</i>		<i>7023</i>
8.	Кредити банку			
9.	Забезпечення			
10.	Кредиторська заборгованість	5	-	5
11.	Зобов'язання по податкам	4	-	4
12.	Відстрочене зобов'язання			
	<i>Всього зобов'язань</i>	<i>9</i>		<i>9</i>
13.	Статутний капітал	7000	-	7000
14.	Резервний капітал			
15.	Нерозподілений прибуток	14	-	14
16.	Резерв переоцінки			
	<i>Всього власний капітал</i>	<i>7014</i>		<i>7014</i>
	<i>Всього зобов'язання та власний капітал</i>	<i>7023</i>		<i>7023</i>

Пояснення узгоджень власного капіталу станом на 1 січня 2012 р.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2011 року.

Узгодження власного капіталу ТОВ «Україна-Капітал» станом на 1 січня 2013 року
тис. грн.

П/п	Статті	П(С)БО	Вплив переходу до МСФЗ	МСФЗ
1.	Основні засоби	4	-	4
2.	Нематеріальні активи	10	-	10
3.	Інвестиційна нерухомість			
4.	Відстрочені податкові активи			
	<i>Всього необоротних активів</i>	<i>14</i>	-	<i>14</i>
5.	Дебіторська заборгованість	121	-	121
6.	Поточні фінансові інвестиції	6933	-	6933
7.	Грошові кошти та еквіваленти	14	-	14
	<i>Всього оборотних активів</i>	<i>7068</i>		<i>7068</i>
	<i>Всього активів</i>	<i>7082</i>		<i>7082</i>
8.	Кредити банку			
9.	Забезпечення			
10.	Кредиторська заборгованість	33	-	33
11.	Зобов'язання по податкам	3	-	3
12.	Відстрочене зобов'язання			
	<i>Всього зобов'язань</i>	<i>36</i>		<i>36</i>
13.	Статутний капітал	7000	-	7000
14.	Резервний капітал			
15.	Нерозподілений прибуток	46	-	46
16.	Резерв переоцінки			
	<i>Всього власний капітал</i>	<i>7046</i>		<i>7046</i>
	<i>Всього зобов'язання та власний капітал</i>	<i>7082</i>		<i>7082</i>

Пояснення узгоджень власного капіталу станом на 1 січня 2013 р.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Узгодження власного капіталу ТОВ «Україна-Капітал» станом на 31 грудня 2013 року
тис. грн.

П/п	Статті	П(С)БО	Вплив переходу до МСФЗ	МСФЗ
1.	Основні засоби	6	-	6
2.	Нематеріальні активи	5	-	5
3.	Інвестиційна нерухомість			
4.	Відстрочені податкові активи			
	<i>Всього необоротних активів</i>	<i>11</i>	-	<i>11</i>
5.	Дебіторська заборгованість	120	-	120
6.	Поточні фінансові інвестиції	6933	-	6933
7.	Грошові кошти та еквіваленти	5	-	5
	<i>Всього оборотних активів</i>	<i>7058</i>		<i>7058</i>
	<i>Всього активів</i>	<i>7069</i>		<i>7069</i>
8.	Кредити банку			
9.	Забезпечення			
10.	Кредиторська заборгованість	19	-	19
11.	Зобов'язання по податкам	7	-	7
12.	Відстрочене зобов'язання			
	<i>Всього зобов'язань</i>	<i>26</i>		<i>26</i>

13.	Статутний капітал	7000	-	7000
14.	Резервний капітал			
15.	Нерозподілений прибуток	43	-	43
16.	Резерв переоцінки			
	<i>Всього власний капітал</i>	<i>7043</i>		<i>7043</i>
	<i>Всього зобов'язання та власний капітал</i>	<i>7069</i>		<i>7069</i>

Пояснення узгоджень власного капіталу станом на 31 грудня 2013 р.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про фінансовий стан за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Узгодження прибутку ТОВ «Україна-Капітал» за 2013 рік

№	Стаття	П(С)БО	Вплив переходу до МСФЗ	МСФЗ
1.	Дохід	720	-	720
2.	Собівартість реалізації			
	<i>Валовий прибуток</i>			
3.	Інший операційний дохід			
4.	Витрати на збут			
5.	Адміністративні витрати	682	-	682
6.	Інші операційні витрати	32	-	32
	<i>Прибуток від операційної діяльності</i>	<i>6</i>		<i>6</i>
7.	Інші доходи			
8.	Інші витрати	2	-	2
	<i>Прибуток до оподаткування</i>	<i>4</i>		<i>4</i>
9.	Витрати з податку на прибуток	7	-	7
	<i>Чистий прибуток (збиток)</i>	<i>-3</i>		<i>-3</i>

Пояснення до узгодження прибутку (збитку) за 2013 рік.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

Узгодження руху грошових коштів ТОВ «Україна-Капітал» за 2013 рік

Стаття	За П(С)БО	Вплив переходу на МСФЗ та виправлення помилок	За МСФЗ
Чистий рух коштів від операційної діяльності	-9	-	-9
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності			
Чистий рух грошових коштів від фінансовій діяльності			
Вплив змін курсів обміну валют на грошові кошти			
Чистий рух грошових коштів за звітний період	-9	-	-9

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

4. Стандарти, які прийняті, але не вступили в дію

При складанні фінансової звітності ТОВ «Україна-Капітал» застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій і які набули чинності на 31 грудня 2013 року, у тому числі МСБО 1 "Подання фінансової звітності" у новій редакції. У відповідності до вимог МСБО 1 ТОВ «Україна-Капітал» прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті — Звіті про сукупний дохід.

5. Облікова політика ТОВ «Україна-Капітал».

Фінансова звітність була складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Фінансові звіти було підготовлено на основі історичної собівартості. В звітному періоді не вносились зміни до облікової політики. Основні положення облікової політики наведені нижче.

Основні засоби

Основні засоби приймаються до обліку тільки, якщо є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть, а собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Собівартість об'єкта основних засобів складається з ціни його придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації

В фінансовій звітності основні засоби відображені за собівартістю з відрахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності.

Амортизація основних засобів нараховується із застосування прямолінійного методу, суть якого полягає в рівномірному списанні балансової вартості основних засобів до їх ліквідаційної вартості протягом терміну їх корисного використання. Розрахункові терміни корисної експлуатації основних засобів становлять:

Категорія основних засобів	Термін залишкової корисної служби (років)
Машини та устаткування	3

Витрати на реконструкцію, модернізацію, капітальний ремонт, якщо є ймовірність отримати майбутні економічні вигоди, капіталізуються. Витрати на поточний ремонт, обслуговування визнаються витратами періоду їх здійснення. Відсотки по позикам, одержаним на фінансування будівництва, капіталізуються відповідно до МСБО 23 «Витрати по позикам». Прибутки та збитки, які виникли в наслідок вибуття основних засобів (з причини списання або продажу), включаються в звіт про сукупні доходи.

Оренда

ТОВ «Україна-Капітал» як орендар.

Витрати, пов'язані з сплатою орендних платежів, визнаються на прямолінійній основі протягом відповідного періоду оренди.

Нематеріальні активи

Актив визнається в балансі, як нематеріальний актив, якщо є можливість його ідентифікувати, коли ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль над ресурсом та існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід від його використання.

Придбані нематеріальні активи первісно обліковуються за собівартістю та амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Дохід

Дохід від надання послуг визнається, якщо результат операції, яка передбачає надання послуг, може бути попередньо оцінений достовірно, дохід, пов'язаний з операцією, має визнаватися шляхом посилення на той етап завершеності операції, який є на кінець звітного періоду; існує ймовірність надходження до підприємства економічних вигід, пов'язаних з операцією; можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного

періоду та достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення. Ступень завершеності операцій з надання послуг визначається шляхом огляд (вивчення) виконаної роботи.

Дохід від відсотків від використання грошових коштів підприємства (банківські депозити), визнається із застосуванням методу ефективної ставки відсотка в періоді їх нарахування.

Умовні зобов'язання та активи.

ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ТОВ «Україна-Капітал» не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Виплати працівникам

ТОВ «Україна-Капітал» визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються в балансі, коли ТОВ «Україна-Капітал» стає стороною контракту стосовно такого інструменту.

Дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів формується на підставі аналізу дебіторської заборгованості, відображеної в балансі.

Інвестиції

Інвестиції, які не можуть бути класифіковані, як інвестиції в асоційовані, спільні та дочірні підприємства первісно, обліковуються за методом участі в капіталі : спочатку визнаються за собівартістю, а потім коригуються відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання. Прибуток чи збиток інвестора включає частку інвестора в прибутку чи збитку об'єкта інвестування.

Всі фінансові інвестиції переглядаються на зменшення корисності.

Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість обліковується за номінальною вартістю.

Забезпечення

ТОВ «Україна-Капітал» визнає забезпечення, якщо існує теперішня заборгованість (юридична чи конструктивна) внаслідок минулих подій, можна достовірно оцінити суму заборгованості та ймовірно, що вибуття економічних вигод буде потрібно для погашення заборгованості.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається, виходячи з оподаткованого прибутку за рік за законодавством України. Відстрочений податок визнається в сумі, яка як очікується буде сплачена чи відшкодована в зв'язку з наявністю різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів та зобов'язань. Відстрочений податок обліковується з використанням методу зобов'язань за балансом.

6. Основні засоби

Первісна вартість основних засобів на початок періоду 28 965,43 грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець періоду 37 040,43 грн. із них:

-основні засоби 35 603,43 грн.

-інші необоротні матеріальні активи 1 437,00 грн.

Придбано основних засобів в 2013 році — 8075,00 грн. із них:

-основні засоби 6 638,00 грн.

-інші необоротні матеріальні активи 1 437,00 грн.

Станом на 31 грудня 2013 року зносу по основним засобам нараховано 31 132,22 грн.

Залишкова вартість основних засобів -5 908,21 грн.

7. Нематеріальні активи

Первісна вартість нематеріальних активів на початок періоду 12 569,31 грн.

Первісна вартість нематеріальних активів на кінець періоду 7 461,30 грн.

Придбання нематеріальних активів в 2013 році не було.

Згідно наказу по товариству № 21 від 27.11.2013р. та № 20 від 27.11.2013р. списано нематеріальні активи на сумму 2 714,64 грн.

Згідно наказу по товариству № 21 від 27.11.2013р. списано:

Ліцензія “Библиотека”, первісна вартість якої 1788,01 грн. (одна тисяча сімсот вісімдесят вісім грн. 01 коп.), знос 794,72 грн. (сімсот дев'яносто чотири грн. 72 коп.).

Програмне забезпечення “Клієнтське застосування Користувача”, первісна вартість якого 50,00 грн. (п'ятдесят грн. 00 коп.), знос 22,24 грн. (двадцять дві грн. 24 коп.).

Програмне забезпечення “Програмний комплекс Зберігач”, первісна вартість якого 500,00 грн. (п'ятсот грн. 00 коп.), знос 222,24 грн. (двісті двадцять дві грн. 24 коп.).

Програмне забезпечення “Серверне застосування Користувача”, первісна вартість якого 50,00 грн. (п'ятдесят грн. 00 коп.), знос 22,24 грн. (двадцять дві грн. 24 коп.).

Програмне забезпечення для нерегулярної інформації, первісна вартість якого 120,00 грн. (сто двадцять грн. 00 коп.), знос 53,28 грн. (п'ятдесят три грн. 28 коп.).

Програмне забезпечення для регулярної інформації, первісна вартість якого 600,00 грн. (шістсот грн. 00 коп.), знос 266,72 грн. (двісті шістьдесят шість грн. 72 коп.).

Згідно наказу по товариству № 20 від 27.11.2013р. списано:

ліцензію АВ №533844 на здійснення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів, первісна вартість якої 2000,00 грн. (дві тисячі грн. 00 коп.), а знос 1333,20 грн. (одна тисяча триста тридцять три грн. 20 коп.).

Станом на 31 грудня 2013 року зносу по нематеріальним активам нараховано 1 650,04 грн. Остаточна вартість нематеріальних активів 5 108,01 грн.

8. Власний капітал

У 2013 році змін у статутному капіталі ТОВ “Україна-Капітал” не відбувалось.

Статутний капітал станом на 31.12.2013 р. складає 7 000 000 грн. 00 коп. та сформований наступним чином:

1. Зінов'єва І.О.-6 970 000,00 грн. (Шість мільйонів дев'ятсот сімдесят тисяч грн. 00 коп.), або 99,57142860%;

2. Лісняк В.Ф.-30 000, 00 грн. (Тридцять тисяч грн. 00 коп.), або 0,42857140%.

Статутний капітал сформовано повністю та сплачено виключно грошовими коштами.

9. Фінансові інвестиції

Поточна вартість фінансових інвестицій на початок періоду 6 932 619,45 грн.

Поточна вартість фінансових інвестицій на кінець періоду 6 932 621,25 грн.

В 2013 році були придбані фінансові інвестиції, а саме акції в кількості 4 шт. на суму 1 грн 80 коп.:

-акції ПАТ «Лозівський завод металоконструкцій» (код 00860174) в кількості 2 шт. на суму 0,50 грн;

-акції ПАТ «УкрНДІТМ» (код 14311577) в кількості 1 шт. на суму 0,25 грн;

-акції ПАТ «Дніпроважмаш» (код 00168076) в кількості 1 шт. на суму 1,05 грн.

10. Гроші та грошові еквіваленти

У складі грошових коштів враховуються тільки кошти на розрахункових рахунках у банках та касова готівка.

Гроші та грошові еквіваленти на кінець періоду 4 746,49 грн. із них:

-касова готівка 1 514,61 грн.;

-розрахунковий рахунок у банку 3 231,88 грн.

11. Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2013 року складає 119 068,09 грн.

Перелік дебіторів та суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін:

ПАТ «Дніпроважмаш» (код 00168076) 34 848,78 грн.

ПАТ «Дніпропетровський завод прокатних валків» (код 00187375) 13 026,10 грн.

ПАТ «Синельниківський ресорний завод» (код 00231573) 26 674,47 грн.

ПАТ «Лозівський завод металоконструкцій» (код 00860174) 18 053,36 грн.

ПАТ «Словважмаш» (код 00210594) 20 065,62 грн.

ПАТ «Світлофор» (код 00656551) 1 610,28 грн.

ПрАТ «ОІК» (код 20272048) 46,58 грн.

ПАТ «УкрНДІТМ» (код 14311577) 739,08 грн.

ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс» (код 19305558) 200,00 грн.

ТОВ «СОК» (код 3561013) 200,00 грн.

ПрП «Крим -2004» (код 32764801) 200,00 грн.

ПАТ «ППКІ «Металургавтоматика» (код 01416760) 2 903,82 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на початок періоду 3 900,00 грн., а на кінець періоду 1 000,00 грн.

12. Кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2013 року складає 18 964,16 грн.

Перелік кредиторів та суми кредиторської заборгованості пов'язаних сторін:

ТОВ НВФ «Дніпротехсервіс» (код 19305558) 17139,49 грн. Заборгованість виникла в серпні 2013 року.

13. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток - поточний податок на прибуток, який за 2013 рік складає 7 500,00 грн.

14. Дохід

Чистий дохід від реалізації (товарів, робіт, послуг) за 2013 рік 720 121,08 грн., в т.ч.

- надання депозитарних послуг – 713 621,08 грн.,

- надання брокерських послуг – 6 500,00 грн.

15. Операційні доходи та витрати

Елементи операційних витрат за 2013 рік:

-матеріальні затрати 1 034,15 грн.;

-витрати на оплату праці 408 843,61 грн.;

-відрахування на соціальні заходи 160 753,29 грн.;

-амортизація 8 076,55 грн.;

-інші операційні витрати 135 214,57 грн.

Адміністративні витрати на кінець звітної періоду склали 682 454,50 грн.

Інші операційні витрати за звітний період склали 31 467,67 грн.

Інші витрати за звітний період склали 2 393,37 грн.

Нерозподілений прибуток на початок періоду 46 285,60 грн.

Нерозподілений прибуток на кінець періоду 42 591,14 грн.

За 2013 рік чистий фінансовий результат в ТОВ „Україна-Капітал”- збиток в сумі 3 023,74 грн.

16. Дивіденди

В 2012 році та 2013 році у зв'язку зі збитковістю ТОВ «Україна-Капітал» дивіденди не нараховувались.

17. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що ТОВ «Україна-Капітал» змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, ТОВ «Україна-Капітал» сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

18.Нестабільність на міжнародних ринках (назва ринку) та на ринку України

Внаслідок ситуації, яка склалася в Україні та за кордоном, незважаючи на можливе вживання стабілізаційних заходів українським урядом, на дату затвердження даної фінансової звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і, як наслідок, існує ймовірність того, що активи Підприємства не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати його діяльності.

19.Економічне середовище

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює свою діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Підприємства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів Підприємства, а також на здатність Підприємства сплачувати заборгованості згідно зі строками погашення. Керівництво Підприємства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ТОВ «Україна-Капітал» ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

20.Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Підприємства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Підприємству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

21.Ризик ліквідності

ТОВ «Україна-Капітал» здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. ТОВ «Україна-Капітал» аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності.

22. Події після звітного періоду

Події, що суттєво могли б вплинути на звітність Підприємства після дати балансу, відсутні.

Затверджено до випуску 5 лютого 2014 р.

В.Ф. Лісняк
Директор

Л.В.Сосновська
Головний бухгалтер

на сторінках з 1 по 22 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.