

1. Інформація про компанію

Найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Зенит-ДТ"

Юридична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки, буд.34, офіс 33

Фактична адреса на дату подання звітності 01133, м.Київ, бульвар Лесі Українки, буд.34, офіс 33

Дата державної реєстрації 23.07.2007

Адреса вебсайта www.zenit-dt.com.ua

Банківські реквізити п/р 26503301020759

ПАТ ВТБ Банк м. Києва, МФО: 321767

п/р 2650830730901

ПАТ «Банк Кредит Дніпро», МФО 305749

п/р 26506129844001

ПАТ «Київська Русь», Код МФО 319092

п/р 26502000010283

ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», МФО 344443

Види діяльності згідно з ЄДРПОУ 66.19-інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;
64.99-надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
66.12-посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35309589

2. Основи подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до положень Постанови Кабінету Міністрів № 419 від 28 лютого 2000 року зі змінами, на базі Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) на основі правил обліку за початковою вартістю, з урахуванням змін, внесених у ході початкового визнання фінансових інструментів на основі справедливої вартості, та переоцінки приміщень, фінансових активів, доступних для продажу, й фінансових інструментів, класифікованих за справедливою вартістю у складі прибутків або збитків. Основні принципи облікової політики, які були використані при підготовці цієї фінансової звітності, викладені нижче. Такі принципи узгоджено застосовуються до всіх звітних періодів, якщо не вказано інше

Протягом 2014 року Компанією застосовувались наступні стандарти та тлумачення:

Номер стандарту	Назва стандарту
МСФЗ 1	Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності
МСФЗ 5	Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність
МСФЗ 7	Фінансові інструменти: розкриття інформації
МСФЗ 8	Операційні сегменти
МСБО 1	Подання фінансових звітів
МСБО 2	Запаси
МСБО 7	Звіт про рух грошових коштів
МСБО 8	Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
МСБО 10	Події після дати балансу
МСБО 12	Податки на прибуток
МСБО 16	Основні засоби
МСБО 17	Оренда
МСБО 18	Дохід
МСБО 19	Виплати працівникам

МСБО 21	Вплив змін валютних курсів
МСБО 23	Витрати на позики
МСБО 24	Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін
МСБО 32	Фінансові інструменти: надання інформації
МСБО 34	Проміжна фінансова звітність
МСБО 36	Зменшення корисності активів
МСБО 37	Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи
МСБО 38	Нематеріальні активи
МСБО 39	Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Товариство переходило на складання звітності за МСФЗ у відповідності до роз'яснень, що надані спільним листом Національного банку України від 07.12.2011 №12-208/1757-14830, Міністерства фінансів України від 07.12.2011 №31-08410-06-5/30523 та Державної служби статистики України від 07.12.2011 №04/4-07/702.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2014 р., є МСФЗ.

Ця фінансова звітність складена в національній валюті України – гривнях, якщо інше не зазначено в окремих звітах та примітках. Одиниця виміру – тисяча гривень.

3. Принципи облікової політики

3.1. Основи оцінки складання фінансової звітності. Облікова політика Товариства базується на наступних принципах:

- *повнота* означає, що усі операції відображаються на відповідних рахунках бухгалтерського обліку. Фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та можливі результати операцій, які можуть вплинути на рішення, що приймається відносно даної операції;
- *превалювання сутності над формою* - бухгалтерський облік операцій проводиться у відповідності до їх суті та економічного змісту (превалювання сутності над формою);
- *активи та зобов'язання обліковуються за первісною (історичною) вартістю*. Активи визначаються за сумою фактично сплачених за них коштів на день придбання. Зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на зобов'язання.
- *доходи та витрати відображаються в обліку та звітності за принципом нарахування і відповідності*, це означає, що доходи та витрати повинні відображатися в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тоді, коли вони насправді існують, а не в періодах, коли фактично отримано чи сплачено кошти; для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно зіставити визнані доходи звітного періоду і витрати, що були здійснені для отримання цих доходів.

Товариство визнає в бухгалтерському обліку активи та зобов'язання, доходи, витрати та капітал в разі їх відповідності наступним критеріям:

Активи - ресурси, що виникли в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигід у майбутньому.

Зобов'язання - заборгованість, що виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють у собі економічні вигоди.

Доходи - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення капіталу, за винятком його збільшення, пов'язаного з внесками акціонерів.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або виникнення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу і не є розподіленням між акціонерами.

Власний капітал - це залишкова частина в активах після вирахування всіх зобов'язань;

Під час ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання оприбутковуються та обліковуються за:

вартістю їх придбання чи виникнення - за історичною або первісною вартістю:

- активи - за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації;
- зобов'язання - за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для погашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності;

справедливою (ринковою) вартістю:

- активи - за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів,
- зобов'язання - за сумою, якою може бути погашене таке зобов'язання в результаті операції між: обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами;

Приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, оцінки на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.

Критерії визнання та оцінки конкретних видів активів та зобов'язань, доходів та витрат наведені в наступних примітках.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які вільно конвертуються у готівку і які підлягають незначному ризику змін у вартості. Суми, пов'язані з коштами, використання яких є обмеженим, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, залишки на кореспондентських рахунках,

Фінансові інструменти – основні терміни, пов'язані з оцінкою. Залежно від їх класифікації при признанні, або подальшому обліку, фінансові інструменти обліковуються як такі, що:

- оцінюються за справедливою вартістю через прибуток та збиток,
- інвестиції, що утримуються до погашення, та обліковуються за амортизованою вартістю
- займи та дебіторську заборгованість,
- фінансові активи в наявності для продажу, які обліковуються за собівартістю.

Справедлива вартість означає суму, на яку може бути обміняний актив або виконане зобов'язання за угодою між добре поінформованими, зацікавленими та незалежними сторонами. Справедлива вартість є поточною ціною покупця для фінансових активів та поточною ціною продавця для фінансових зобов'язань, які котируються на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирувальні ціни регулярно повідомляються фондовою біржею чи іншою установою, і якщо такі ціни відображають фактичні та регулярні ринкові угоди між незалежними сторонами.

Амортизована собівартість означає вартість, за якою оцінюються фінансовий актив, фінансове зобов'язання та яка складається із собівартості придбання, зменшеної на суму погашення основної суми боргу, збільшеної (зменшеної) на суму накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю погашення, розрахованої з використанням ефективної ставки відсотка, зменшеної на суму часткового списання внаслідок зменшення корисності.

Метод ефективної ставки відсотка означає метод розподілу процентних доходів або процентних витрат у межах відповідного періоду, аби досягти постійної періодичної відсоткової ставки (ефективної ставки відсотка) на амортизовану собівартість інструменту. Ефективна ставка відсотка є ставкою, яка точно дисконтує очікувані майбутні грошові платежі або надходження протягом розрахункового терміну дії фінансового інструмента або більш короткого періоду, залежно від обставин, до чистої амортизованої собівартості такого фінансового інструмента.

Собівартість означає суму сплачених грошових коштів або їх еквівалентів чи справедливую вартість іншої винагороди, наданої за придбання активу на момент його придбання, та включає витрати на операцію. Оцінка за собівартістю застосовується лише до інвестицій у інструменти капіталу, які не мають котирувальної ринкової ціни та справедлива вартість яких не може бути

достовірно оцінена, а також похідні інструменти, які пов'язані з ними та повинні бути погашені шляхом надання таких некотируваних інструментів капіталу.

Знецінення фінансових активів. На кожну звітну дату подання Товариство коригує суму фінансових активів на суму зменшення корисності фінансового активу. Ознаками зменшення корисності є наявність негативної фінансової, а також не фінансової, інформації про діяльність емітента, яка б свідчила про необґрунтованість попередніх очікувань стосовно компенсаційної вартості придбаного активу.

Інвестиції, що утримуються до погашення. У складі інвестицій, що утримуються до погашення обліковуються придбані боргові цінні папери з фіксованими платежами або з платежами, що можна визначити, а також з фіксованим строком погашення. Боргові цінні папери відносяться до портфеля до погашення, якщо Товариство має намір та змогу утримувати їх до строку погашення з метою отримання процентного доходу. Товариство класифікує цінні папери як утримувані до погашення в момент їх купівлі і надалі переглядає свій намір щодо них на кожну дату балансу.

Придбані цінні папери до погашення первісно визнаються за справедливою вартістю, надалі – за амортизованою собівартістю. Процентний дохід за цінними паперами до погашення обчислюється за ефективною ставкою відсотка та визначається у складі прибутків та збитків за рік.

Збитки від знецінення визнаються у складі прибутків чи збитків за рік, в якому вони були понесені в результаті однієї чи більше подій, які мали місце після початкового визнання цінних паперів в портфелі банку до погашення.

Основні засоби.

Основні засоби оприбутковуються Товариством за первісною вартістю, відображаються в Балансі за первісною вартістю з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), у результаті чого збільшуються майбутні економічні вигоди, первісно очікувані від використання цього об'єкту.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у придатному для використання стані (капітальний та поточний ремонт), включаються до складу витрат звітного періоду і не впливають на його залишкову вартість. Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації на щомісячній основі.

Строки корисного використання основних видів основних засобів встановлені наступні:

Види об'єктів	Строк корисного використання (років)
Будинки та споруди	50
Обладнання охорони та сигналізації	5
Комп'ютери та обладнання до них, принтери, банкомати, телефони	6
Копіювальні машини	4
Кондиціонери, холодильне обладнання, аудіо та відеотехніка	4
Касове обладнання	4
Автотранспорт	7
Меблі, сейфи	5
Вивіски	5
Інші	4

Земля та незавершені капітальні вкладення не амортизуються.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення використовуються протягом строку оренди приміщень.

Основними засобами визнаються необоротні матеріальні активи, які є відокремленими об'єктами вартістю більше ніж 1500 гривень із строком використання більше року. Основні засоби, вартість яких не перевищує 1500 гривень визнаються в фінансовій звітності Компанії запасами, та при передачі їх до експлуатації здійснюється нарахування амортизації в розмірі 100%.

Товариство не здійснювало протягом 2014 року зміни методу амортизації, за результатами перегляду норм амортизації та строків корисного використання вони залишилися без змін.

Наприкінці кожного звітної періоду управлінський персонал оцінює, чи є будь-які ознаки знецінення основних засобів. За наявності будь-яких таких ознак, управлінський персонал оцінює суму, що відшкодовується, яка визначається як справедлива вартість активу за вирахуванням витрат на продаж та його справедлива вартість при використанні, залежно від того, що є більшим. Балансова вартість зменшується до суми, що відшкодовується, а збиток від знецінення визнається у складі прибутків або збитків за рік. Збиток від знецінення, визнаний для активу у попередніх роках, перекласифіковується, якщо відбулися зміни в оцінках, використовуваних для визначення вартості активу при використанні або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи оприбутковуються Товариством за первісною вартістю, яка складається з ціни придбання, держмита, непрямих податків та інших витрат, пов'язаних із приведенням їх у стан придатний для використання, відображаються в Звіті про фінансовий стан за первісною вартістю за вирахування накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищення їх можливостей та строку використання, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод.

Амортизація нематеріальних активів проводиться за прямолінійним методом.

Товариством встановлені наступні строки корисного використання нематеріальних активів:

Найменування групи	Строк корисного використання (років)
Права на використання програм для комп'ютерної техніки, на різні бази даних, інше програмне забезпечення.	2
Інші нематеріальні активи	2
Ліцензії	-

Ліцензії є активами з невизначеним строком використання, тому їх облік здійснюється без нарахування амортизації.

Протягом 2014 року Товариство не змінювало методи та норми амортизації, а також не здійснювала переоцінку первісної вартості нематеріальних активів, та не змінювала термін корисного використання нематеріальних активів.

Товариство переглядає термін корисного використання нематеріальних активів в разі, якщо відбувалась доробка нематеріального активу, яка призводить до отримання більших економічних вигод від його використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття: Необоротні активи та групи вибуття, що можуть включати як оборотні, так і необоротні активи, класифікуються у звіті про фінансовий стан як «необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття» в разі, якщо відшкодування їх вартості буде відбуватись переважно через операції з продажу протягом 12 місяців після закінчення звітної періоду. Активи підлягають перекласифікації, якщо виконуються всі наступні вимоги: (а) активи готові до негайного продажу в їх теперішньому стані, (б)

керівництво Товариства затвердило плани щодо продажу та ініціювало програму з активного пошуку покупців, (в) очікується, що продаж відбудеться протягом 1 року та (г) не очікується внесення суттєвих змін до намірів щодо продажу активів або анулювання плану продажів. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, які віднесені до даної категорії в звіті про фінансовий стан за звітний період не потребують їх перекласифікації за попередні періоди.

Залучені кошти. До складу інших залучених коштів відносяться отримані банківські кредити, зобов'язання з фінансового лізингу (оренди), інші позикові зобов'язання. Довгострокові зобов'язання обліковуються за дисконтованою вартістю з використанням ефективної ставки відсотка.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображаються у фінансовій звітності відповідно до законодавства, прийнятого або фактично прийнятого до кінця звітного періоду. Витрати або доходи з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податок та визнаються у складі прибутків або збитків за рік, за винятком випадків, коли вони визнаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу, оскільки вони пов'язана з угодами, які також визнаються, у тому самому чи іншому періоді, у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо у складі власного капіталу.

Поточний податок на прибуток є сумою, яка має бути сплачена податковим органам або стягнена з податкових органів стосовно оподатковуваних прибутків або збитків за поточний та попередній періоди. Оподатковувані прибутки або збитки ґрунтуються на оцінках, якщо фінансова звітність була затверджена до подання відповідних податкових декларацій. Податки, які не є податками на прибуток, обліковуються у складі адміністративних та інших операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток обчислюється з використанням методу балансових зобов'язань для перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковими базами активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Залишки відстрочених податкових активів та зобов'язань оцінюються за податковими ставками, затвердженими або фактично затвердженими наприкінці звітного періоду, які повинні застосовуватися до періоду, коли будуть перекласифіковані тимчасові різниці або коли будуть використані перенесені податкові збитки. Відстрочений податковий актив для тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесених податкових збитків обліковується лише у разі, якщо є вірогідність того, що буде доступним майбутній оподатковуваний прибуток, за яким можуть бути реалізовані вирахування.

Ставка податку на прибуток в 2014 році становила 18%.

Ставка податку на прибуток за операціями з цінними паперами в 2014 становила 10%, до серпня 2014р., та 18% - починаючи з серпня 2014р.

Визнання доходів і витрат. Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності до МСБО (IAS) 18 «Дохід».

Дохід визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як імовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю винагороди, що отримана або підлягає отриманню, з урахуванням визначених у договорі умов платежу і за вирахуванням податків.

Для визнання доходу також повинні дотримуватися такі критерії:

Продаж товарів.

- Дохід від продажу товарів визнається, як правило, при відвантаженні товарів, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг.

- Виручка від надання послуг визнається, якщо існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Проте в разі, коли невизначеність виникає стосовно можливості отримати суму, уже включену до доходу, недоотримана сума або сума, отримання якої стало малоймовірним, визнається як витрата, а не як коригування суми первісно визнаного доходу.

У відповідності до IAS 18 дохід при відстроченні платежу більше, чим на рік, дисконтується.

Відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, наведеного в МСБО 39.

Роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди.

Доходи та витрати, пов'язані з тією самою операцією або іншою подією, визнаються одночасно.

Переоцінка іноземної валюти. Функціональною валютою Товариства є валюта основного економічного середовища, в якому вона функціонує. Функціональною валютою та валютою представлення звітності Банку є національна валюта України – гривня (надалі – «гривня» або «UAH»).

Інформація за операційними сегментами.

Компонент розглядається як операційний сегмент лише, якщо по цьому компоненту є окрема фінансова інформація, яка дозволяє керівництву приймати рішення відносно розподілу ресурсів. В діяльності, що здійснюється Товариства сегменти за географічною ознакою, характеристиками продукту, або іншими ознаками не можуть бути відокремленими. Зважаючи на відсутність такої інформації та на неефективність витрат на її отримання, інформація по сегментах не розраховується та в звітності не наводиться.

4. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок.

В 2013 році Товариством здійснено трансформацію статей обліку у зв'язку із переходом на Міжнародні Стандарти Фінансової звітності.

Ефект від перекласифікації певних статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01.01.13р. для порівняності даних станом на 31 грудня 2013 року наведений в таблиці:

(тис. грн.)

Назва показника	Первинно зазначено	Перекласифіковано	Після перекласифікації станом на 31 грудня 2012 року
1	2	3	4
Відстрочене податкове зобов'язання	-	383	383
Нерозподілений прибуток	13286	-383	12903

Вказані коригування відображено в складі прибутку 2013р.

5. Перехід на нові та переглянуті стандарти

Принципи облікової політики, застосовані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що застосовувалися Компанією у річній фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р., за винятком застосування нових стандартів та інтерпретацій на 1 січня 2014 р., перелік яких зазначено нижче:

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

Поправки до МСФЗ (IAS) 36 «Знецінення активів» «Розкриття інформації про вартість очікуваного відшкодування нефінансових активів»

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

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

Роз'яснення до КРМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі»

Поправки до МСФЗ (IAS) 19 «Пенсійні програми із встановленими виплатами: внески для працівників».

Перелічені вище стандарти не мають суттєвого впливу на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення припустимих методів амортизації»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Облік придбання долей участі в спільних операціях»

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 41 «Сільське господарство: плодоносні рослини»

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

Поправки до МСФЗ (IAS) 27 «Метод долевої участі в окремій фінансовій звітності»

Що стосується застосування вказаних стандартів та інтерпретацій вони не матимуть суттєвого впливу на звітність 2015 року, оскільки не будуть застосовуватись Товариством раніше їх вступу в чинність (в основному з 01 січня 2016 року).

Що стосується МСФЗ 9 Фінансові інструменти, Товариство не планує застосовувати оновлений МСФЗ (IFRS) 9 раніше встановленого терміну чинності (01 січня 2018 року).

6. Примітки до фінансової звітності

6.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби та нематеріальні активи

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Нематеріальні активи	Усього
1	2	3	4	5	6
1	Балансова вартість на 1 січня 2013 року:				
1.1	Первісна (переоцінена) вартість	30	2	11	43
1.2	Знос на 1 січня 2013 року	(27)	(1)	(4)	(32)
2	Надходження	42	-	2	45
3	Поліпшення основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів	-	-	-	-

4	Передавання	-	-	-	-
4.1	Вибуття	-	-	-	-
5	Амортизаційні відрахування	(3)		(2)	(5)
6	Відображення величини втрат від зменшення корисності, визначених у фінансових результатах	-	-	-	-
7	Переоцінка	-	-	-	-
7.1	Переоцінка первісної вартості	-	-	-	-
7.2	Переоцінка зносу	-	-	-	-
8	Інше	-	-	-	-
9	Балансова вартість на 31 грудня 2013 року:	42	1	7	50
9.1	Первісна (переоцінена) вартість				
9.2	Знос на 31 грудня 2013 року				
10	Надходження				
11	Поліпшення основних засобів та вдосконалення нематеріальних активів				
12	Передавання				
12.1	Вибуття				
13	Амортизаційні відрахування				
14	Відображення величини втрат від зменшення корисності, визначених у фінансових результатах				
15	Переоцінка				
15.1	Переоцінка первісної вартості				
15.2	Переоцінка зносу				
16	Інше				
17	Балансова вартість на 31 грудня 2014 року:	40	1	6	47
	Первісна (переоцінена) вартість				
	Знос на 31 грудня 2014 року				

Станом на звітну дату відсутні суттєві зобов'язання Товариства щодо придбання основних засобів.

Основні засоби та нематеріальні активи, наведені в Таблиці належать Товариству на праві власності, у заставу не надані, не є такими, що тимчасово не використовуються в зв'язку із консервацією або реконструкцією або вилученням з експлуатації для продажу. Товариство не обмежено у володінні, користуванні та розпорядженні власними основними засобами.

6.2 Довгострокові та короткострокові фінансові активи

Відповідно до термінології МСФЗ 39, фінансові активи поділяються на:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- фінансові активи, що утримуються до погашення, -
- дебіторську заборгованість та займи;
- фінансові активи на продаж.

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

Фінансові активи що переоцінюються за справедливою вартістю

(тис. грн.)				
Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Боргові цінні папери:		-	-

1.1	Державні облігації		-	-
1.2	Облігації місцевих позик		-	-
1.3.	<i>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</i>		-	-
2	Акції підприємств та інші корпоративні цінні папери з нефіксованим прибутком, що оцінюються	264227	247277	249156
2.1	За біржовими курсами	264227	247277	249156
2.2	За альтернативними методами оцінки		-	-
2.3.	<i>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</i>		-	-
3	Інвестиційні сертифікати ІСІ		-	-
3.1.	За вартістю чистих активів		-	-
3.2.	За біржовими курсами		-	-
4	Зміна справедливої вартості фінансових активів		-	-
5	Усього цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю	264227	247277	249156
6	Переведено до складу активів утримуваних для продажу		-	-
7	РАЗОМ	264227	247277	249156

6.2.2 Фінансові активи в наявності для продажу

Таблиця Фінансові активи в наявності для продажу

(тис. грн.)				
Рядок	Найменування статті	2014	2013 рік	2012 рік
1	2	3	4	5
1	Акції підприємств з нефіксованим прибутком:	11704	11704	399
1.1	За собівартістю (справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо)	11704	11704	399
1.2	Результат знецінення акцій	-	-	-
1.3.	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	-	-	-
2	Інші корпоративні права, інвестиційні сертифікати та інші цінні папери	-	134141	167945
2.1	За собівартістю (справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо)	-	134141	167945
2.2	Результат знецінення інших активів	-	-	-
2.3.	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	-	-	-
3	Усього балансова вартість фінансових активів для продажу	11704	145845	168344
3.1.	В тому числі обліковується в складі довгострокових інвестицій	-	-	-

6.3 Поточна дебіторська заборгованість

Таблиця Поточна дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Дебіторська заборгованість за товари роботи, послуги	243	223	1111
2	Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом			
3	За виданими авансами	22	12	4
4	З нарахованих доходів			
5	З внутрішніх розрахунків			
6	Інша поточна дебіторська заборгованість, в тому числі			
6.1.				
6.2.				
7	Векселі одержані		91658	300
8	Резерв сумнівних боргів на кінець року		-	-
8	Усього поточна дебіторська заборгованість	265	91893	1415

В складі займів та дебіторської заборгованості обліковуються векселі з датою погашення за пред'явленням, які фактично відображено в балансі за номінальною вартістю, яка є балансовою вартістю цих векселів.

Резерв сумнівних боргів не формувався у зв'язку із відсутністю сумнівних боргів.

6.4 Грошові кошти та їх еквіваленти

Таблиця Грошові кошти та їх еквіваленти

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Готівкові кошти		-	-
2	Кореспондентські рахунки, у банках України	540	137	12
2.1	В української гривні	540	137	12
2.2	В іноземній валюті		-	-
	Усього грошових коштів та їх еквівалентів	540	137	12

Активи, що класифіковані Товариством як грошові кошти та їх еквіваленти, не мають обмежень у використанні, та зберігаються в банківських установах України.

6.5 Фінансові зобов'язання

Таблиця Фінансові зобов'язання

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Короткострокові кредити банків	-	-	140 000

2	Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	-	-
3	Векселі видані	96439	240 790	233 270
4	Усього фінансових зобов'язань	96439	240 790	373 270
4.1	<i>У тому числі обліковуються по справедливій вартості</i>	96439	240 790	373 270
4.2.	<i>У тому числі обліковуються по амортизованої вартості</i>	-	-	-
5.	Різниця між балансовою вартістю зобов'язань та сумами, що підлягає сплаті кредиторам	-	-	-

6.6 Інші зобов'язання

Таблиця Інші зобов'язання

(тис. грн.)				
Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		-	24363
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	239	46	5
2.1	З одержаних авансів		-	-
2.2	З бюджетом	239	46	5
2.3.	З позабюджетних платежів		-	-
2.4.	зі страхування		-	-
2.5.	З оплати праці		-	-
2.6.	З учасниками		-	-
3	Інші зобов'язання	145108	161630	14
4	Усього інших зобов'язань		161676	24382

В складі інших зобов'язань станом на 31.12.2014р. обліковуються зобов'язання за договором про відступлення права вимоги. Зобов'язання є поточними.

5.8 Потенційні зобов'язання Товариства

а) Розгляд справ у суді.

Станом на кінець звітної періоду Товариство не виступає у судових процесах ні в якості позивача, ні в якості відповідача. Відповідно до власних оцінок та внутрішніх професійних консультацій керівництво Товариства вважає, що не має підстав очікувати суттєвих збитків в зв'язку із судовими справами та відповідно відсутня необхідність в формуванні відповідних резервів у фінансовій звітності.

г) зобов'язання оперативного лізингу (оренди).

Невідмовних зобов'язань з лізингу (оренди) Товариство не має

г) дотримання особливих вимог.

Договори, що укладені Товариством, не містять особливих вимог щодо дотримання певних умов.

д) активи, що надані в заставу, та активи, щодо яких є обмеження, пов'язане з володінням, користуванням та розпорядженням ними.

5.9. Доходи від операційної діяльності

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1.	Доход від операційної діяльності		213 526	380 907
3.	Податок на додану вартість		-	-
4.	Чистий доход		213 526	380 907
5.	Витрати, що відносяться до собівартості послуг:		(212 866)	(374 104)
9	Валовий прибуток		660	6 803

5.10 Адміністративні, витрати на збут та інші операційні витрати

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
	Адміністративні витрати:			
1	Витрати на утримання персоналу	(428)	(435)	(440)
2	Амортизація основних засобів	(5)	(5)	(5)
3	Оренда	(151)	(151)	(149)
4	Інші адміністративні витрати	(141)	(115)	(101)
5	Інші операційні витрати		(1)	(-)
	Усього адміністративних, збутових та інших операційних витрат	(725)	(707)	(695)

До витрат на утримання персоналу включено витрати на:

- виплату заробітної плати управлінському персоналу в сумі 313 тис. грн.
- нарахування єдиного соціального внеску в сумі 115 тис. грн. Розміри нарахування та сплати єдиного соціального внеску встановлюються чинним законодавством України.

До статті інші адміністративні витрати зокрема включено: послуги зберігача, банківські послуги та інше.

5.11 Фінансові доходи і витрати, інші доходи та витрати

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Дохід від участі в капіталі		-	-
2	Доходи від депозитів		-	-
3	Інші фінансові доходи		-	-
4	Інші доходи	30229	95 519	11 500
5	Усього фінансових та інших доходів	30229	95 519	11 500
6	Втрати від участі в капіталі		(-)	(-)
7	Проценти за користування кредитами		(-)	(-)
8	Інші фінансові витрати		(33 551)	(3)
9	Інші витрати	(58)	(451)	(6 838)
10	Усього фінансових витрат та інших витрат	(58)	(34002)	(6 841)

До статті інші доходи зокрема включено збільшення вартості цінних паперів у зв'язку із зміною їх справедливої вартості.

До статті інші фінансові витрати включено відсотки за короткостроковим банківським кредитом.

До статті інші витрати зокрема включено витрати зменшення вартості цінних паперів у зв'язку із зміною їх справедливої вартості.

5.12 Витрати на податок на прибуток та визначення чистого прибутку (збитку)

(тис. грн.)

Рядок	Найменування статті	2014	2013	2012
1	2	3	4	5
1	Прибуток (збиток) до оподаткування	(52453)	61 471	10775
2	Поточний податок на прибуток	(33)	(18)	(24)
3	зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів			
4	збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1874	(10190)	
5	Усього витрати на податок на прибуток	1841	(10 208)	(24)
6	Прибуток (збиток) поточного року	(50612)	51263	10 751

З урахуванням положень Податкового кодексу України в частині визначення ставок з податку на прибуток, в тому числі визначених нормами розділу XX «Перехідні положення», а також з урахуванням останніх змін в частині оподаткування операцій з цінними паперами та деривативами, при визначенні відстрочених податкових активів та зобов'язань, суми податку на прибуток було визначено за наступними ставками:

1. При здійсненні звичайної операційної діяльності за ставкою в розмірі - 18%;
2. За операціями з цінними паперами та деривативами (із січня до серпня 2014р.) - за ставкою в розмірі – 10%.

5.13 Операції з пов'язаними сторонами

Сторони, як правило, вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під загальним контролем, або одна зі сторін має можливість контролювати іншу або може справити значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони, особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

До пов'язаних осіб Товариства віднесено учасників Товариства: ПАТ «Всесвіт» та Куриленко Ю.Є., та асоційоване підприємство ПАТ «УМКД».

Протягом звітного періоду із ПАТ «УМКД» здійснювались господарські операції з купівлі-продажу фінансових інвестицій на загальну суму 36099тис.грн. Операції здійснювались на загальних умовах господарювання. Станом на 31.12.2014р. заборгованість Товариства пов'язаним сторонам, та і заборгованість пов'язаних сторін Товариству відсутні.

5.14 Події після дати балансу

Після дати балансу та до моменту затвердження фінансової звітності Товариства не відбувалось подій, які б могли мати суттєвий вплив на її господарську діяльність.