

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО  
ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»,  
АКТИВИ ЯКОГО ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**

**«АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»**

**станом на 31.12.2014р.**

**Київ, 2015**

Україна 01033, м.Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5;

Свідоцтво №1525 про включення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності.  
Код ЄДРПОУ 24263164  
тел./факс (044) 289-53-80; 289-55-64

e-mail: director@seya.com.ua

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) ЩОДО  
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО  
ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ГАРАНТ КАПІТАЛ», АКТИВИ ЯКОГО  
ПЕРЕБУВАЮТЬ В УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ  
МЕНЕДЖМЕНТ» СТАНОМ НА 31 грудня 2014 року.**

м. Київ

17 березня 2015 р.

Аудиторський звіт наданий для **ПАЙОВОГО ВЕНЧУРНОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ЗАКРИТОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** (надалі по тексту іменується також як Фонд або **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»**) та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГАРАНТ КАПІТАЛ»**

|                                                                                                     |                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування                                                                                  | <b>ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГАРАНТ КАПІТАЛ»</b> |
| Скорочене найменування                                                                              | <b>ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»</b>                                                           |
| Тип, вид та клас фонду                                                                              | Строковий закритого типу, недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд        |
| Свідоцтво про внесення Фонду до Єдиного державного реєстру інститутів спільного інвестування ЄДРІСІ | Свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 00082 від 09.08.2012р.                                |
| Реєстраційний код за ЄДРІСІ:                                                                        | 23300082                                                                                 |
| Строк діяльності Фонду                                                                              | 20 років                                                                                 |
| Місцезнаходження                                                                                    | 02660, м. Київ, вул. Миколи Закревського, буд. 16                                        |

На дату проведення аудиторської перевірки відповідальними за фінансово-господарську діяльність Фонду є **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»:**  
Директор – Майборода Вікторія Василівна.

**1.2. ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ**

|                    |                                                                                                             |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Повне найменування | <b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»</b>     |
| Скорочена назва    | <b>ТОВ «КУА «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»</b>                                                                    |
| Код ЄДРПОУ         | 38213230                                                                                                    |
| Місцезнаходження   | 02660 м. Київ, вул. Миколи Закревського, 16                                                                 |
| Види діяльності    | На дату надання аудиторського висновку за даними Довідки з ЄДРПОУ від 10.05.2012р. види діяльності за КВЕД: |

|                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                         | 66.30 Управління фондами;<br>66.11 Управління фінансовими ринками;<br>66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.                                                                                                                                   |
| Номер, дата видачі та строк дії ліцензії НКЦПФР                                                                         | Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) серії АД № 034456, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 05.07.2012р. Строк дії ліцензії з 05.07.2012р. необмежений. |
| Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів | Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер (номер запису) № 2076, видане 24.07.2012р.                                                                                                                         |
| Перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА                                              | Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»                                                                                                                              |
| Місце, дата та номер проведення реєстраційної дії                                                                       | Товариство зареєстровано Деснянською районною в місті Києві державною адміністрацією 07.05.2012р., номер запису 1 066 102 0000 008881 .                                                                                                                                                                         |

### 1.3.ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Нами, незалежною аудиторською фірмою ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» проведено перевірку щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування фінансової звітності **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** за 2014 рік станом на 31.12.2014р., що передбачена Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р., а саме: баланс (форма № 1), звіт про фінансові результати (форма № 2), звіт про рух грошових коштів (форма № 3), звіт про власний капітал (форма № 4), примітки до річної фінансової звітності (форма № 5).

Аудиторська перевірка проводилася відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема з урахуванням вимог міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Положення (стандарт) бухгалтерського обліку. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється у відповідності до наказу від 01.01.2014 р. № 01/01/14-1 «Про облікову політику». Важливі аспекти облікової політики наступні:

- Фінансові інвестиції у **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Дебіторська заборгованість в **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

#### 1.4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал КУА несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів відповідно до ПСБО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал КУА визначає за необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

#### 1.5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на підставі проведеної аудиторської перевірки. Аудит проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення думки аудитора.

#### 1.6. ВИСЛОВЛЕННЯ ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку фінансова звітність **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** за рік, що закінчився 31.12.2014 р., в цілому складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Національних стандартів бухгалтерського обліку та законів України.

#### 1.7. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ

В результаті проведеної аудиторської перевірки не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається Фондом.

Рівень корпоративного управління та система внутрішнього контролю **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** відповідає вимогам законодавства України.

За результатами ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства аудиторі прийшли до висновку, що у Фонді такі ризики оцінюються як мінімальні.

### II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

#### 2.1. АУДИТ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ

##### 2.1.1. ПАЙОВИЙ КАПІТАЛ

Загальними зборами Учасників ТОВ «Компанія з управління активами «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» затверджений Проспект емісії інвестиційних сертифікатів **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»**, розміщення яких здійснюється шляхом приватної пропозиції.

Випуск інвестиційних сертифікатів зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, про що надано свідоцтво (реєстраційний № 00388) від 03.06.2013 р.

Форма випуску – іменні, форма існування – бездокументарна.

Загальна номінальна вартість інвестиційних сертифікатів, які планується розмістити, грн.: **395000 000,00 (Триста дев'яносто п'ять мільйонів гривень 00 копійок) грн.**

Номінальна вартість інвестиційного сертифіката, грн.: **1 000,00 (Одна тисяча грн. 00 коп.).**

Кількість інвестиційних сертифікатів, штук: **395 000,00 (Триста дев'яносто п'ять тисяч) штук.**

Станом на 31.12.2014р. розміщено інвестиційних сертифікатів на загальну номінальну суму **287 870 тис. грн.**, решта інвестиційних сертифікатів представлена у фінансовій звітності як неоплачений капітал у розмірі **107 130 тис. грн.**

## **2.2.РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ**

В результаті діяльності в 2014 році Фонд отримав прибуток у розмірі **58 203 тис. грн.** Загальний нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014р. становить **116 458 тис. грн.**

## **2.3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ**

Станом на 31.12.2014 р. необоротні активи представлені довгостроковими фінансовими інвестиціями у розмірі 4 439 тис. грн.

### **2.3.1.Поточна дебіторська заборгованість**

Поточна дебіторська заборгованість Фонду станом на 31.12.2014 р. складає 414 890 тис. грн.

Грошові кошти станом на 31.12.2014р. складають 7 125 тис. грн.

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Відносно всіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

## **2.4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Зобов'язання **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2014р. складаються з поточних зобов'язань в сумі **1 055 тис. грн.**, які представлені:

- поточною кредиторською заборгованістю за одержаними авансами;

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Фондом інформації про зобов'язання національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

## **2.5.ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ**

Вартість активів визначається з урахуванням вимог Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1336 від 30.07.2013р. «Про затвердження Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів).

Вартість чистих активів **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** станом на 31.12.2014 р. складає **425 398 564,30 грн.**, вартість чистих активів в розрахунку на один інвестиційний сертифікат складає 1 477,75 грн. (кількість інвестиційних сертифікатів, що знаходяться в обігу - 287 870 шт.).

## **2.6. СКЛАД ТА СТРУКТУРА АКТИВІВ**

Склад та структура активів, що перебувають в **ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ»** відповідають вимогам законодавства України.

## **2.7.ВИТРАТИ**

Сума витрат, що відшкодовується за рахунок ІСІ відповідає вимогам законодавства.

## **2.8.МІНІМАЛЬНИЙ РОЗМІР АКТИВІВ**

Розмір активів відповідає мінімально визначеному законодавством розміру.

**2.9.ВНУТРІШНІЙ КОНТРОЛЬ**

В ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ» створений такий внутрішній контроль, який необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**2.10.ІНФОРМАЦІЯ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Враховуючи, що Фонд не є юридичною особою, інформація про операції з пов'язаними особами не підлягає розкриттю.

**2.11.ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

В ПВНЗІФ «ГАРАНТ КАПІТАЛ» були відсутні події після дати балансу, які могли б вплинути на показники фінансової звітності станом на 31.12.2014р.

**2.12.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Аудиторська перевірка виконана Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СейЯ-Кірш-аудит», яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001р. – 23.12.2015р.

Код ЄДРПОУ 24263164.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серії П № 000961, строком дії з 19.03.2013р. – 23.12.2015 р., видане НКЦПФР.

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит» зареєстроване 29.03.1996 р. Московською районною державною адміністрацією м. Києва.

Місцезнаходження ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»: 01033, м. Київ, вул. Гайдара, 27, оф. 5, тел./факс: (044) 289-53-80, (044) 289-55-64.

Генеральний директор - Зацерковна Тетяна Миколаївна.

**2.13.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Аудиторська перевірка здійснювалась на підставі Договору УА-2015-01-21/2;2101/15-1 від 21.01.2015р. з 15.03.2015р. по 17.03.2015р. аудиторською групою на чолі з незалежним аудитором Синицею В.П. (сертифікат аудитора 005870 від 17.01.2005р.). Період перевірки - 2014р.

**2.14.ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ**

Дата складання аудиторського висновку – 17.03.2015р.

Генеральний директор

ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»

Сертифікований аудитор



Зацерковна Т.М.

Синиця В.П.

## Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

|                                                                     |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |
|---------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------|------------|
| Підприємство                                                        |  | ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ<br>ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ"<br>ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ<br>МЕНЕДЖМЕНТ» | Дата (рік, місяць, число) | 2015 01 01 | Коди | 2015 01 01 |
| Територія                                                           |  | м. Київ Деснянський р-н                                                                                                                                                                       | за ЄДРПОУ                 | 38213230   |      |            |
| Організаційно-правова форма господарювання                          |  |                                                                                                                                                                                               | за КОАТУУ                 |            |      |            |
| Вид економічної діяльності                                          |  |                                                                                                                                                                                               | за КОПФГ                  |            |      |            |
| Середня кількість працівників 1                                     |  |                                                                                                                                                                                               | за КВЕД                   |            |      |            |
| Адреса, телефон 02660, м. Київ, вул. Миколи Закревського, дом № 16, |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака                     |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):             |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку                 |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності                    |  |                                                                                                                                                                                               |                           |            |      |            |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2014 р.

Форма №1 Код за 1801001

| Актив                                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                       | 2            | 3                              | 4                             |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                             |              |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                    | 1000         | -                              | -                             |
| первісна вартість                                                       | 1001         | -                              | -                             |
| накопичена амортизація                                                  | 1002         | -                              | -                             |
| Незавершені капітальні інвестиції                                       | 1005         | -                              | -                             |
| Основні засоби                                                          | 1010         | -                              | -                             |
| первісна вартість                                                       | 1011         | -                              | -                             |
| знос                                                                    | 1012         | -                              | -                             |
| Інвестиційна нерухомість                                                | 1015         | -                              | -                             |
| Довгострокові біологічні активи                                         | 1020         | -                              | -                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                     |              |                                |                               |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших                    | 1030         | 3 847                          | 4 439                         |
| інші фінансові інвестиції                                               | 1035         | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                | 1040         | -                              | -                             |
| Відстрочені податкові активи                                            | 1045         | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                  | 1090         | -                              | -                             |
| Усього за розділом I                                                    | 1095         | 3 847                          | 4 439                         |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                              |              |                                |                               |
| Запаси                                                                  | 1100         | -                              | -                             |
| Поточні біологічні активи                                               | 1110         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,                | 1125         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                             |              |                                |                               |
| за виданими авансами                                                    | 1130         | -                              | -                             |
| з бюджетом                                                              | 1135         | -                              | -                             |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136         | -                              | -                             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих                |              |                                |                               |
| доходів                                                                 | 1140         | 2 346                          | 14 387                        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155         | 332 260                        | 400 503                       |
| Поточні фінансові інвестиції                                            | 1160         | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                 | 1165         | 25 443                         | 7 125                         |
| Рахунки в банках                                                        | 1167         | 25 443                         | 7 125                         |
| Витрати майбутніх періодів                                              | 1170         | -                              | -                             |
| Інші оборотні активи                                                    | 1190         | -                              | -                             |
| Усього за розділом II                                                   | 1195         | 360 049                        | 422 015                       |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> |              |                                |                               |
|                                                                         | 1200         | -                              | -                             |
| Баланс                                                                  | 1300         | 363 896                        | 426 454                       |

| Пасив                                                                                                    | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього періоду | На кінець<br>звітнього періоду |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                        | 2            | 3                               | 4                              |
| <b>I. Власний капітал</b>                                                                                |              |                                 |                                |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                         | 1400         | 395 000                         | 395 000                        |
| Капітал у дооцінках                                                                                      | 1405         | -                               | -                              |
| Додатковий капітал                                                                                       | 1410         | 20 309                          | 20 309                         |
| Резервний капітал                                                                                        | 1415         | -                               | -                              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                              | 1420         | 58 255                          | 115 255                        |
| Неоплачений капітал                                                                                      | 1425         | (109 791)                       | (109 791)                      |
| Вилучений капітал                                                                                        | 1430         | -                               | -                              |
| <b>Усього за розділом I</b>                                                                              | <b>1495</b>  | <b>363 773</b>                  | <b>425 773</b>                 |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>                                                     |              |                                 |                                |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                       | 1500         | -                               | -                              |
| Довгострокові кредити банків                                                                             | 1510         | -                               | -                              |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                          | 1515         | -                               | -                              |
| Довгострокові забезпечення                                                                               | 1520         | -                               | -                              |
| Цільове фінансування                                                                                     | 1525         | -                               | -                              |
| Благодійна допомога                                                                                      | 1526         | -                               | -                              |
| <b>Усього за розділом II</b>                                                                             | <b>1595</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                       |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>                                                          |              |                                 |                                |
| Короткострокові кредити банків                                                                           | 1600         | -                               | -                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                  |              |                                 |                                |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                           | 1610         | -                               | -                              |
| товари, роботи, послуги                                                                                  | 1615         | -                               | -                              |
| розрахунками з бюджетом                                                                                  | 1620         | -                               | -                              |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                       | 1621         | -                               | -                              |
| розрахунками зі страхування                                                                              | 1625         | -                               | -                              |
| розрахунками з оплати праці                                                                              | 1630         | -                               | -                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                               | 1635         | 123                             | 123                            |
| Поточні забезпечення                                                                                     | 1660         | -                               | -                              |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                | 1665         | -                               | -                              |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                | 1690         | -                               | -                              |
| <b>Усього за розділом III</b>                                                                            | <b>1695</b>  | <b>123</b>                      | <b>123</b>                     |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                       |
| <b>Баланс</b>                                                                                            | <b>1900</b>  | <b>363 896</b>                  | <b>425 896</b>                 |

Керівник

Майборода В.В.

Головний бухгалтер

Трейтьак Н.А.

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



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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 38213230 |    |    |

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ" ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ  
АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»  
(найменування)

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2014 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

| Стаття                                                          | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                               | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000         | -                    | -                                                |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050         | -                    | -                                                |
| Валовий :                                                       |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                        | 2090         | -                    | -                                                |
| збиток                                                          | 2095         | -                    | -                                                |
| Інші операційні доходи                                          | 2120         | -                    | -                                                |
| Адміністративні витрати                                         | 2130         | (335)                | (401)                                            |
| Витрати на збут                                                 | 2150         | -                    | -                                                |
| Інші операційні витрати                                         | 2180         | -                    | -                                                |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                        | 2190         | -                    | -                                                |
| збиток                                                          | 2195         | (335)                | (401)                                            |
| Доход від участі в капіталі                                     | 2200         | -                    | -                                                |
| Інші фінансові доходи                                           | 2220         | 58 551               | 53 992                                           |
| Інші доходи                                                     | 2240         | -                    | -                                                |
| Фінансові витрати                                               | 2250         | -                    | -                                                |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255         | -                    | -                                                |
| Інші витрати                                                    | 2270         | (13)                 | (2)                                              |
| Фінансовий результат до оподаткування:                          |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                        | 2290         | 58 203               | 53 589                                           |
| збиток                                                          | 2295         | -                    | -                                                |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300         | -                    | -                                                |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305         | -                    | -                                                |
| Чистий фінансовий результат:                                    |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                        | 2350         | 58 203               | 53 589                                           |
| збиток                                                          | 2355         | -                    | -                                                |

### II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Найменування показника                                              | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                   | 2            | 3                    | 4                                                |
| Оцінка (уцінка) необоротних активів                                 | 2400         | -                    | -                                                |
| Оцінка (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         | 58 203               | 53 589                                           |

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника           | Код рядка | За звітний період | За аналітичний період |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| 1                                | 2         | 3                 |                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | -                 |                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | -                 |                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | -                 |                       |
| Амортизація                      | 2515      | -                 |                       |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 335               |                       |
| Разом                            | 2550      | 335               |                       |

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті                                               | Код рядка | За звітний період | За аналітичний період |
|------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| 1                                                          | 2         | 3                 |                       |
| 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

Головний бухгалтер

Майборода В.В.

Трейтьак Н.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР  
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ"  
ЗАЦЕРКОВНА Т.М.

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2014     | 12 | 31 |
| 38213230 |    |    |

Підприємство

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ  
ЗАКРИТИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ"  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ  
МЕНЕДЖМЕНТ»

(найменування)

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямым методом) за 2014 р.

Форма № 3-н

Код за ДКУД

1801006

| Стаття                                                                                                      | Код<br>рядка | За звітний період |            | За аналогічний період<br>попереднього року |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|------------|--------------------------------------------|------------|
|                                                                                                             |              | надходження       | видаток    | надходження                                | видаток    |
| 1                                                                                                           | 2            | 3                 | 4          | 5                                          | 6          |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>                                                    |              |                   |            |                                            |            |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування                                                 | 3500         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Коригування на:                                                                                             |              |                   |            |                                            |            |
| амортизацію необоротних активів                                                                             | 3505         | -                 | X          | -                                          | X          |
| збільшення (зменшення) забезпечень                                                                          | 3510         | -                 | -          | -                                          | -          |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць                                                       | 3515         | -                 | -          | -                                          | -          |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій                                 | 3520         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі                                                                     | 3521         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття               | 3523         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій                                                      | 3524         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів                                                      | 3526         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Фінансові витрати                                                                                           | 3540         | X                 | -          | X                                          | -          |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів                                                                    | 3550         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) запасів                                                                              | 3551         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів                                                         | 3552         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги                    | 3553         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості                                           | 3554         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів                                                            | 3556         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів                                                              | 3557         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань                                                                 | 3560         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги                     | 3561         | -                 | 330        | -                                          | 408        |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом                     | 3562         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування                 | 3563         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці                 | 3564         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів                                                           | 3566         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань                                                           | 3567         | -                 | 3          | -                                          | 3          |
| Грошові кошти від операційної діяльності                                                                    | 3570         | -                 | -          | -                                          | -          |
| Сплачений податок на прибуток                                                                               | 3580         | X                 | -          | X                                          | -          |
| Сплачені відсотки                                                                                           | 3585         | X                 | -          | X                                          | -          |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                                                         | <b>3195</b>  | -                 | <b>333</b> | -                                          | <b>411</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                                                 |              |                   |            |                                            |            |
| Надходження від реалізації фінансових інвестицій                                                            | 3200         | -                 | X          | -                                          | X          |
| необоротних активів                                                                                         | 3205         | -                 | X          | -                                          | X          |
| Надходження від отриманих відсотків                                                                         | 3215         | 47266             | X          | 53197                                      | X          |
| дивідендів                                                                                                  | 3220         | 367               | X          | -                                          | X          |
| Надходження від деривативів                                                                                 | 3225         | -                 | X          | -                                          | X          |
| Надходження від погашення позик                                                                             | 3230         | 44391             | X          | 10723                                      | X          |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці                              | 3235         | -                 | X          | -                                          | X          |
| Інші надходження                                                                                            | 3250         | 3423              | X          | 176039                                     | X          |
| Витрачання на придбання фінансових інвестицій                                                               | 3255         | X                 | 605        | X                                          | 3793       |

|                                                                                |      |       |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|-------|--------|--------|
| необоротних активів                                                            | 3260 | X     | -      | X      |
| Виплати за деривативами                                                        | 3270 | X     | -      | X      |
| Витрачання на надання позик                                                    | 3275 | X     | 112827 | X      |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X     | -      | X      |
| Інші платежі                                                                   | 3290 | X     | -      | X      |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності                                 | 3295 | 95447 | 113432 | 239959 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності                             |      |       |        |        |
| Надходження від:                                                               |      |       | X      |        |
| Власного капіталу                                                              | 3300 | -     | -      | -      |
| Отримання позик                                                                | 3305 | -     | X      | -      |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | -     | X      | -      |
| Інші надходження                                                               | 3340 | -     | X      | -      |
| Витрачання на:                                                                 |      |       |        |        |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | X     | -      | X      |
| Погашення позик                                                                | 3350 | X     | -      | X      |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355 | X     | -      | X      |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360 | X     | -      | X      |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | X     | -      | X      |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | X     | -      | X      |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх                      | 3375 | X     | -      | X      |
| Інші платежі                                                                   | 3390 | X     | -      | X      |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                                    | 3395 | -     | -      | -      |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період                                   | 3400 | 95447 | 113765 | 239959 |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405 | 25443 | X      | 1      |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | -     | -      | -      |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415 | 7125  | -      | 25443  |

Керівник

Головний бухгалтер

Майборода В.В.

Трейтьяк Н.А.



ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР  
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ  
ЗАЦЕРКОВНА Т.М.

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2015     | 01 | 01 |
| 38213230 |    |    |

Підприємство

ПАЙОВИЙ ВЕНЧУРНИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ЗАКРИТИЙ  
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ГАРАНТ КАПІТАЛ" ТОВАРИСТВА З  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З  
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»  
(найменування)

## Звіт про власний капітал за 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття                                           | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього  |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
| 1                                                | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10      |
| Залишок на початок року                          | 4000      | 395 000                | -                   | 20 309             | -                 | 58 255                                      | (109 791)           | -                 | 363 773 |
| Коригування :                                    |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок                              | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни                                       | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | 58 203                                      | -                   | -                 | 58 203  |
| 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      | -                      | -                   | 762                | -                 | -                                           | -                   | -                 | 762     |
| Погашення заборгованості з капіталу              | 4245      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Вилучення капіталу:                              |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Викуп акцій (часток)                             | 4260      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)             | 4265      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)             | 4270      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Вилучення частки в капіталі                      | 4275      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни в капіталі                            | 4290      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | 2 661               | -                 | 2 661   |
| Разом змін в капіталі                            | 4295      | 395 000                | -                   | 21 071             | -                 | 116 458                                     | (107 130)           | -                 | 425 399 |
| Залишок на кінець року                           | 4300      | 395 000                | -                   | 21 071             | -                 | 116 458                                     | (107 130)           | -                 | 425 399 |

Керівник

Майборода В.В.

Головний бухгалтер

Трейтьак Н.А.



ДИРЕКТОР  
ТОВ "ААН" СЕЙЯ-КИРШ-АУДИТ"  
ЗАЦЕРКОВНА Т.М.

Пронумеровано, прошнуровано та  
скріплено печаткою  
22 (двадцять два) арк.

Генеральний директор  
ТОВ «ААН «СейЯ-Кірш-аудит»

Зацерковна Т.М.

