



Тимлар-Аудит

ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 24741209 м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52,

тел./факс 581-78-55

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської

діяльності № 1747

п/р 260093010446 в ПАТ АБ «Старокиївський Банк» м. Києва

МФО 321477

**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 грудня 2013 року**

м. Київ

20 лютого 2014 р.

Аудиторський висновок незалежної аудиторської фірми ПП «АФ «Тимлар-Аудит» 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", надалі Фонд, станом на 31.12.2013 р. надається ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"» із урахуванням вимог наступного нормативного документу:

- «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», яке затверджене рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 р. № 1343, із змінами і доповненнями.

1. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

**Основні відомості про Пайовий венчурний недиверсифікований закритий
інвестиційний фонд «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА
ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"**

Повне найменування інвестиційного фонду: Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ".

Тип, вид та клас фонду: строковий закритого типу, недиверсифікованого виду.

Дата та номер свідоцтва про внесення інвестиційного фонду до ЄДРІСІ: від 09.08.2012 р. №00082.

Реєстраційний код за ЄДРІСІ: 23300082.

Строк діяльності інвестиційного фонду: 20 років.

**Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ
МЕНЕДЖМЕНТ"**

Повне найменування компанії з управління активами: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ".

Код за ЄДРПОУ: 38213230.

Вид діяльності за КВЕД: 66.11 Управління фінансовими ринками.

Місцезнаходження: 02660, м. Київ, вул. Миколи Закревського, буд. 16.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторську перевірку фінансової звітності Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2013 р. здійснено ПП «АФ «Тимлар-Аудит» на основі Міжнародних стандартів аудиту, прийнятих АПУ у якості Національних стандартів аудиту, з урахуванням вимог наступних нормативних документів Комісії:

- "Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку", яке затверджено Рішенням ДКЦПФР N1528 від 19.12.2006 р.;
- «Вимоги до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», яке затверджено Рішенням ДКЦПФР N 1360 від 29.09.2011 р.
- «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», які затверджені рішенням НКЦПФР від 11.06.2013 р. №991.

В ході перевірки було здійснено аудит наступних форм фінансової звітності Фонду, що додаються:

- Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.;
- Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2013 р.

Облікова політика Фонду в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів, передбачених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», забезпеченням методів оцінки, обліку, процедур при реєстрації господарських операцій відповідно до П(С)БО, «Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)», затверджене рішенням ДКЦПФР №201 від 02.07.2002 р., із змінами та доповненнями та вимогам законодавства щодо фінансової звітності ІСІ.

1.2. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності, наданої для перевірки, у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, несе ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам, а також за систему внутрішнього контролю, необхідної для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки несе ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».

1.3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА

Відповідальністю ПП «АФ «Тимлар-Аудит» є висловлення думки щодо фінансової звітності Фонду за 2013 р. на основі результатів аудиту.

Аудиторський висновок наданий згідно вимогам Міжнародного стандарту аудиту №700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності".

При проведенні аудиту фінансової звітності Фонду аудитором ПП «АФ «Тимлар-Аудит» були розроблені аудиторські процедури, які дозволили здійснити оцінку ризиків суттєвих викривлень даних фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Аудитори ПП «АФ «Тимлар-Аудит» вважають, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки.

1.4. ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ

Аудитором було здійснено перевірку фінансової звітності Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2013 р. На думку аудитора, фінансова звітність Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2013 р. складена на підставі та з врахуванням Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та Закону України №996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. та достовірно у всіх суттєвих аспектах відображає фінансовий стан Фонду згідно з визначеною законодавством концептуальною основою складання фінансової звітності та вимогам законодавства щодо фінансової звітності ICI.

2. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1 ОПИС ПИТАНЬ І ВИСНОВКИ, ЯКИХ ДІЙШОВ АУДИТОР ЩОДО ДАНИХ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ФОНДУ ЗА 2013 РІК

Розкриття інформації за видами активів Фонду

Найбільш питома вага у складі активів Фонду припадає на:

- Довгострокові фінансові інвестиції;
- Дебіторську заборгованість;
- Грошові кошти та їх еквіваленти.

Вартість **Довгострокових фінансових інвестицій** на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р. становить 3847,0 тис. грн. та складається з вартості корпоративних прав в статутних капіталах товариств з обмеженою відповідальністю та акцій українських емітентів.

Право власності на корпоративні права в статутних капіталах товариств з обмеженою відповідальністю та акції, які обліковані на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р., підтверджується належним чином зареєстрованими статутами товариств з обмеженою відповідальністю, учасником яких є Фонд, та Випискою про стан рахунку у цінних паперах Депозитарної установи станом на 31.12.2013 р.

Оцінка фінансових інвестицій здійснена Фондом з урахуванням вимог "Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)", затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №201 від 02.07.2002р., надалі Положення 201.

99% загальної вартості **Довгострокових фінансових інвестицій** на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р. становлять фінансові інвестиції, придбані в 2013 р., які не обертаються на організованих ринках, та відображені на рівні балансової вартості (собівартості придбання), що відповідає вимогам Положення 201.

З фінансових інвестицій, придбаних в 2012 р., на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р. обліковуються в т.ч. фінансові інвестиції в корпоративні права господарського товариства, що за результатами своєї фінансово-господарської діяльності за попередні два та більше років поспіль є збитковим, тому справедлива вартість таких корпоративних прав оцінюється Фондом за понижувальним коефіцієнтом, що відповідає вимогам Положення 201.

Станом на 31.12.2013 р. на Балансі Фонду обліковується **Інша поточна дебіторська заборгованість** на суму 332 260,0 тис. грн., яка складається із заборгованості за наданими позиками та **Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів** на суму 2346,0 тис. грн., яка складається із заборгованості за відсотками, нарахованих за наданими позиками, що підтверджується наявними договорами позики.

Аудитор підтверджує, що дебіторська заборгованість на Балансі Фонду є поточною, не містить ознак сумнівності та пов'язана з Договорами, термін дії яких не закінчився.

Оцінка дебіторської заборгованості здійснена Фондом з урахуванням вимог "Положення про порядок визначення вартості чистих активів інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів)", затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №201 від 02.07.2002р., надалі Положення 201.

Сума **Грошових коштів та їх еквівалентів** в національній валюті на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р. становить 25443,0 тис. грн. та складається з грошових коштів Фонду на поточних та депозитних рахунках.

Аудитор підтверджує, що сума грошових коштів на Балансі Фонду станом на 31.12.2013 р. підтверджується банківськими виписками, депозитними договорами, термін дії яких не закінчився.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Фондом інформації за видами активів національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Таким чином, аудитор підтверджує правильність визначення Фондом вартості чистих активів в 2013 р. згідно Положення 201, та розміщення інвестиційних сертифікатів після 10.04.2013 р. (дати досягнення Фондом відповідності обсягу активів мінімальному обсягу) з урахуванням визначеної вартості чистих активів в розрахунку на один інвестиційний сертифікат, що знаходиться в обігу, на дату, яка передує даті отримання заявки на придбання інвестиційних сертифікатів Фонду.

Склад та структура активів Фонду відповідає вимогам «Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №12 від 11 січня 2002 року щодо недиверсифікованих венчурних фондів.

Розпорядженням НКЦПФР №0137-СІ від 10.04.2013 р. Фонд визнаний таким, що відповідає вимогам щодо мінімального обсягу активів ІСІ.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Фондом інформації за видами активів національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку та вимогам діючого законодавства щодо оцінки вартості, складу та структури активів ІСІ.

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Фонду за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням.

Розкриття інформації про власний капітал Фонду

Власний капітал Фонду станом на 31.12.2013 р. становить 363 773,0 тис. грн., в т. ч.:

- Пайовий капітал – 395 000,0 тис. грн.;
- Інший додатковий капітал - 20 309,0 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток – 58 255,0 тис. грн.;
- Неоплачений капітал – 109 791,0 тис. грн. (від'ємне значення).

Фондом випущено 395000 інвестиційних сертифікатів, номінальною вартістю 1000,0 грн. кожний, загальна номінальна вартість випущених в бездокументарній формі інвестиційних сертифікатів Фонду становить 395 000,0 тис. грн. Свідомство НКЦПФР про реєстрацію випуску інвестиційних сертифікатів №00388 від 03.06.2013 р., код цінних паперів (ISIN) згідно Виписки з реєстру кодів цінних паперів Національного депозитарію України від 06.06.2013 р. – UA4000147045.

Станом на 31.12.2013 р. Фондом розміщено 285209 інвестиційних сертифікатів загальною вартістю розміщення 305518,0 тис. грн., з яких 195000 інвестиційних сертифікатів розміщено за номінальною вартістю на загальну суму 195 000,0 тис. грн.

Після 10.04.2013 р. (дати досягнення Фондом відповідності обсягу активів мінімальному обсягу) Фондом розміщено 90209 інвестиційних сертифікатів за вартістю чистих активів із розрахунку на один інвестиційний сертифікат, вищу за номінальну, на загальну суму 110 518,0 тис. грн.

Сума перевищення вартості розміщення інвестиційних сертифікатів над їх номінальною вартістю в розмірі 20309,0 тис. грн. відображена Фондом на Балансі станом на 31.12.2013 р. у складі Додаткового капіталу.

Станом на 31.12.2013 р. Фондом не розміщено 109791 інвестиційний сертифікат, загальна номінальна вартість яких становить 109 791,0 тис. грн. та відображена на балансі Фонду у складі «Неоплаченого капіталу». Кількість нерозміщених інвестиційних сертифікатів Фонду станом на 31.12.2013 р. підтверджується даними Довідки про стан рахунку у цінних паперах, яка надана депозитарієм ПАТ «НДУ».

Розкриття інформації про фінансовий результат діяльності Фонду та наявність системи внутрішнього контролю

Протягом 2013 р. Фонд здійснював операції з купівлі фінансових інвестицій та надання позик підприємствам та отримував доходи у вигляді відсотків за наданими позиками. Витрати Фонду пов'язані із розміщенням інвестиційних сертифікатів та інших адміністративних витрат.

Фінансовий результат визначений Фондом, як різниця між доходами та витратами, та складає за 2013 р. чистий прибуток у розмірі 53 589,0 тис. грн., правильність визначення якого підтверджує аудиторська перевірка.

Фондом в повному обсязі виконуються вимоги щодо суми витрат, які відшкодовуються за рахунок активів Фонду, які викладені у «Положенні про склад і розмір витрат, що відшкодовуються за рахунок активів інституту спільного інвестування», затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.07. 2002 р. N 196.

В ході перевірки аудитор визначив високий рівень системи внутрішнього контролю та низький рівень ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Протоколом №12 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" від 17.12.2012 р. затверджено «Положення про службу внутрішнього аудиту» та призначено внутрішнього аудитора.

2.2. ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ, ЯКА РОЗКРИВАЄТЬСЯ В АУДИТОРСЬКОМУ ВИСНОВКУ

З урахуванням законодавчих вимог до аудиторського висновку інституту спільного інвестування аудитором надається нижче наведена інформація.

В ході перевірки аудитором наданий перелік осіб, які вважаються пов'язаними особами Фонду для цілей перевірки по суті (хоча по формі Фонд не є юридичною особою і не може мати пов'язаних сторін). Протягом 2013 р. операції з такими особами Фондом не здійснювалися.

В ході перевірки аудитором було надано запит керівництву Фонду щодо подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Фонду на 31.12.2013 р. Аудитором отримано відповідь про відсутність зазначених подій.

Фонд не здійснював визначення пруденційних показників діяльності Фонду у зв'язку з тим, що «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)», затв. Рішенням НКЦПФР №1 від 09.01.2013 р. звільняє венчурні фонди від зобов'язань розрахунку пруденційних нормативів.

В ході перевірки аудитором не виявлено невідповідностей між фінансовою звітністю Фонду за 2013 р., що перевіряється, та іншою інформацією, яка розкривається Фондом та подається до НКЦПФР компанією з управління активами згідно «Положення про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління активами та

особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», яке затверджене рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02.10.2012 р. № 1343, із змінами і доповненнями.

2.3. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською фірмою Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ».

Адреса ПП «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ» – 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52.
Тел. (044) 581-78-55, e-mail: larisa@timlar-audit.com.ua

Свідоцтво про внесення ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1747 від 30.03.2001р., чинне до 24.02.2016 р.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів зі строком дії до 24.02.2016 р., серія та номер П №000084, реєстраційний номер 84.

Перевірка проведена аудитором ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» Гальчук Л.М. (сертифікат №002976 сер. А, виданий Аудиторською палатою України 31.10.1996 р. на підставі рішення №49 від 31.10.1996 р., дія сертифікату продовжена на підставі рішень АПУ №95 від 31.10.2000 р., №154/2 від 10.11.2005 р. та №221/2 від 04.11.2010 р., сертифікат чинний до 31.10.2015 р.).

2.4. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВДЕННЯ АУДИТУ

Перевірка фінансової звітності Пайового венчурного недиверсифікованого закритого інвестиційного фонду «ГАРАНТ КАПІТАЛ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬФА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" за 2013 р. здійснена згідно Додатку №2 від 28.11.2013 р. до Договору про надання послуг з питань обліку та аудиту господарської діяльності від 15.08.2012 р.

Період проведення перевірки: 13 лютого 2014 р. - 20 лютого 2014 р.

Аудитор,
директор ПП «АФ «Тимлар - Аудит»

Гальчук Л. М.

20.02.2014 р.



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

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2014	01	01
за ЄДРПОУ		
38213230		
за КОАТУУ		
за КОПФГ		
за КВЕД		

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

за ЄДРПОУ

38213230

Територія м. Київ Деснянський р-н

за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

за КВЕД

Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон 02660, м. Київ, вул. Миколи Закревського, Будинок № 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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 Код за 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
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	57	3 847
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	57	3 847
II. Оборотні активи			
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 дохо	1140	2 604	2 346
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	131 490	332 260
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	25 443
Рахунки в банках	1167	1	25 443
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	134 095	360 049
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	134 152	363 896

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал	1400	195 000	395 000
Зареєстрований (пайовий) капітал	1405	-	-
Капітал у дооцінках	1410	-	20 309
Додатковий капітал	1415	-	-
Резервний капітал	1420	4 666	58 255
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1425	(65 514)	(109 791)
Неоплачений капітал	1430	-	-
Вилучений капітал	1495	134 152	363 773
Усього за розділом I			
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	-	-
Короткострокові кредити банків		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	-	-
товари, роботи, послуги	1620	-	-
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	-	-
розрахунками зі страхування	1630	-	-
розрахунками з оплати праці	1635	-	123
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1660	-	-
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1690	-	-
Інші поточні зобов'язання	1695	-	123
Усього за розділом III			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	134 152	363 896

Керівник

Головний бухгалтер

Майборода В.В.

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		
2014	01	01
38213230		

Тідприємство

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

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий :	2090	-	-
прибуток	2095	-	-
збиток	2120	-	-
Інші операційні доходи	2130	(401)	-
Адміністративні витрати	2150	-	-
Витрати на збут	2180	-	-
Інші операційні витрати			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	-	-
прибуток	2195	(401)	-
збиток	2200	-	-
Доход від участі в капіталі	2220	53 992	4 756
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2250	-	-
Фінансові витрати	2255	-	-
Втрати від участі в капіталі	2270	(2)	-
Інші витрати			
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	53 589	4 756
прибуток	2295	-	-
збиток	2300	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:	2350	53 589	4 756
прибуток	2355	-	-
збиток			

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	53 589	4 756

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналітичний період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	25100	-	-
Витрати на оплату праці	25105	-	-
Відрахування на соціальні заходи	25110	-	-
Амортизація	25115	-	-
Інші операційні витрати	25200	3444	3444
Разом	25500	3444	3444

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналітичний період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	26100	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	26105	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	26110	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	26115	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	26200	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Пронумеровано та пронумеровано
10 (Десяти) аркушів

Директор ПП АФ «Тимлар-Аудит»

Гальчук Л.М.

