

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

Підприємство <u>ТОВ "Київ-Ділер"</u>	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія _____	за ЄДРПОУ	22.01.2014
Організаційно-правова форма господарювання _____	за КОАТУУ	33402728
Вид економічної діяльності _____	за КОПФГ	8038200000
	за КВЕД	66.12

Середня кількість працівників <sup>1</sup> 5  
Адреса, телефон м. Київ, вул. І. Кудрі, 20 529-22-07  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "√" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку   
за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на   року

Форма № 1

Код за ДКУД

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець 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	6	6
знос	1012	6	6
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:	1020	-	-
первісна вартість	1021	-	-
накопичена амортизація	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	8569	8569
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>8569</b>	<b>8569</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3	9
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	3	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	-	-
із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	7211	2019
Грошові кошти та їх еквіваленти:	1165	2	6
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2	6
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-

резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>7221</b>	<b>2037</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>15790</b>	<b>10606</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8320	8320
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	4	300
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7466	1977
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>15790</b>	<b>10597</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<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	-	-
Векселі видані	1605	-	-
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	-	-
за одержаними авансами	1635	-	-
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	9
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>-</b>	<b>9</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>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>15790</b>	<b>10606</b>

Керівник

\_\_\_\_\_

(підпис)

Серебрянников Д. В.

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Марченко О. В.

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

М.П.

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

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУКОДИ  
22.01.2014  
33402728Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**

(найменування)

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

за 12 місяців 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	37	44
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	37	44
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(38)	(76)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1)	(2)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1)	(34)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	2
Інші доходи	2240	2500	869
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(7692)	(878)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(5193)	(41)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(5193)	(41)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	-5193	-41

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	15	43
Відрахування на соціальні заходи	2510	5	16
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	19	19
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>39</b>	<b>78</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

**Керівник**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Серебрянніков Д. В.**

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Марченко О. В.**

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

М.П.
------

Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

22.01.2014

33402728

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

на 31 грудня 2013 року

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	37	41
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5	8
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(21)	(34)
Праці	3105	(13)	(37)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6)	(17)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(1)	(2)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(2)</b>	<b>(-47)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	2502	172
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(2500)	(146)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>2</b>	<b>26</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-

Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	4	-21
Залишок коштів на початок року	3405	2	23
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6	2

**Керівник**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Серебрянніков Д. В.**

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Марченко О. В.**

\_\_\_\_\_

(ініціали та прізвище)

М.П.

Підприємство **ТОВ "Київ-Ділер"**Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУКОДИ  
22.01.2014  
33402728

(найменування)

**Звіт про власний капітал**за   р.

Форма № 4

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	8320	-	-	4	7466	-	-	15790
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	8320	-	-	4	7466	-	-	15790
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	-5193	-	-	-5193
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	296	-296	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	296	-5489	-	-	-5193
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	8320	-	-	300	1977	-	-	10597

Керівник

Серебренніков Д. В.

(підпис)

Головний бухгалтер

Марченко О. В.

(підпис)

## **Зміст приміток до фінансової звітності**

- 1. Інформація про компанію**
- 2. Основи подання фінансової звітності**
- 3. Принципи облікової політики**
- 4. Ефект змін в обліковій політиці, облікових оцінках та виправлення суттєвих помилок**
- 5. Перехід на нові та переглянуті стандарти**
- 6. Примітки до фінансової звітності**
  - 6.1. Дочірні та асоційовані компанії**
  - 6.2. Основні засоби**
  - 6.3. Дебіторська заборгованість**
  - 6.4. Грошові кошти**
  - 6.5. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю, через прибуток або збиток.**
  - 6.6. Зобов'язання**
  - 6.7. Потенційні зобов'язання Товариства**
  - 6.8. Управління ризиками**
  - 6.9. Операції з пов'язаними сторонами**
  - 6.10. Події після дати балансу**

## 1. Інформація про компанію

Найменування юридичної особи:

**Товариство з обмеженою  
відповідальністю  
«Київ-Ділер»**

Юридична адреса:

01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20

Фактична адреса:

01042, м. Київ, вул. Івана Кудрі, 20

Дата державної реєстрації

16.03.2005

Адреса вебсайта

www.silvergroup.ua

Банківські реквізити :

Філія АБ «Південний» у м. Києві, МФО 320917,

р/р 2650431555301

66.12. Посередництво за договорами по цінних паперах або  
товарах

Види діяльності згідно з ЄДРПОУ

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

66.30. Управління фондами

Ліцензії НКЦПФР

АГ № 399237 – брокерська діяльність

АГ № 399238 – дилерська діяльність

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ

33402728

## 2. Основи подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до положень Постанови Кабінету Міністрів № 419 від 28 лютого 2000 року зі змінами від 30 листопада 2011р. на базі Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ) на основі правил обліку за початковою вартістю, з урахуванням змін, внесених у вартість активів та зобов'язань на основі їх справедливої вартості. Основні принципи облікової політики, які були використані при підготовці цієї фінансової звітності, викладені нижче.

Протягом 2013 року Компанією застосовувались наступні стандарти та тлумачення:

Номер стандарту	Назва стандарту
МСФЗ 1	Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності
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 23	Витрати на позики
МСБО 24	Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін
МСБО 32	Фінансові інструменти: надання інформації
МСБО 33	Прибуток на акцію
МСБО 34	Проміжна фінансова звітність
МСБО 36	Зменшення корисності активів
МСБО 37	Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи
МСБО 39	Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Товариство переходила 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 31.12.2013 р., є МСФЗ, з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014.

Фінансова звітність підготовлена станом на 31.12.2013 року, є попередньою, оскільки складена відповідно до вимог МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» у зв'язку з переходом Компанії на МСФЗ. При підготовці першого повного пакету звітності за МСФЗ за 2014 рік компанія буде керуватись МСФЗ, які будуть чинні станом на 31 грудня 2014 року.

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.**

Фінансові звіти складені на основі принципу безперервної діяльності Компанії, який передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань при звичайному веденні господарської діяльності. Складення фінансових звітів вимагає від управлінського персоналу здійснення попередніх оцінок та припущень. Через невизначеність, властиву здійсненню таких попередніх оцінок, фактичні результати, відображені в майбутніх періодах, можуть базуватися на сумах, що відрізняються від таких попередніх оцінок.

Суттєві критерії визнання та оцінки видів активів та зобов'язань, доходів та витрат які застосовувались при підготовці цих фінансових звітів 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. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в касі, та залишки на поточних рахунках в банківських установах.

**Фінансові активи – основні терміни, пов'язані з оцінкою.** Залежно від мети з якою вони були придбані, фінансові активи класифікуються як такі, що:

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

#### **Оренда**

Усі договори оренди класифіковані як оперативна оренда. Орендні платежі визнаються витратами на прямолінійній основі.

**Фінансові зобов'язання.** Фінансові зобов'язання визнаються коли Компанія стає стороною контрактних умов, що стосуються фінансових зобов'язань. Процентні витрати, що пов'язані з фінансовими зобов'язаннями відображаються в складі процентних витрат.

**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.

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 звітної періоду, які повинні застосуватися 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 2013 році становила 19%, від торгівлі цінними паперами – 10%.

В Податковому Кодексі України в частині визначення податку на прибуток, передбачені зміни в ставках оподаткування прибутку, зокрема:

- на період з 01 січня 2014 року -18%.

**Статутний капітал та емісійний дохід.** Будь-яка надмірна сума справедливої вартості винагороди, одержаної понад номінальну вартість корпоративних прав, обліковується як емісійний дохід у складі власного капіталу.

**Валюта виміру та подання.** Функціональною валютою Товариства є валюта основного економічного середовища, в якому вона функціонує. Функціональною валютою та валютою представлення звітності є національна валюта України – гривня (надалі – «гривня» або «UAH»). Всі суми в звітності наведено в тисячах гривень.

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

В звітному періоді Товариством здійснено трансформацію облікових даних у зв'язку із переходом Компанії на Міжнародні Стандарти Фінансової звітності. Датою переходу фінансової компанії на МСФЗ є 01 січня 2013р. Зважаючи на те, що оцінки які застосовувались Товариством до активів та зобов'язань відповідали аналогічним оцінкам, на яких базуються Міжнародні Стандарти Фінансової звітності, трансформаційні процедури не призвели до перекласифікації або інших змін в оцінках статей фінансової звітності.

#### **5. Перехід на нові та переглянуті стандарти**

Принципи облікової політики, застосовані при складанні цієї фінансової звітності, відповідають тим, що застосовувались Товариством у річній фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р., за винятком застосування нових стандартів та інтерпретацій на 1 січня 2013 р., як зазначено нижче.

- МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність».

- МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність».

- МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції у асоційовані Товариства та спільні підприємства»

- МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших Товариствах».

- МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

- МСБО (IAS) 19 «Винагороди працівникам» (в редакції 2011 року).

- Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, які надані державою».

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації - Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань».

- Поправки до МСБО (IAS) 1 «Зміни у поданні статей іншого сукупного доходу».

- Тлумачення КТМФЗ 20 «Витрати на розкривні роботи на етапі добування в кар'єрі»

Прийняття перелічених стандартів не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

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

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

МСФЗ (IFRS) 9 – це новий стандарт по обліку фінансових інструментів, який повинен повністю замінити МСБО (IAS) 39. Товариство не буде застосовувати оновлений МСФЗ (IFRS) 9 з 1 січня 2014 року.

- Поправка до МСБО (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань».

- «Інвестиційні компанії» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 і МСФО (IAS) 27)

- Поправка до МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів»  
 - Поправки до МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»  
 Товариство не планує застосовувати перелічені поправки.

## 6. Примітки до фінансової звітності

### 6.1 Дочірні та асоційовані компанії

В складі довгострокових інвестицій обліковується доля в ТОВ «Компанія з управління активами «Євроінвест», яка дорівнює 63,4 %. В якості справедливої вартості частки на дату переходу на МСФЗ, прийнято вартість розраховану за методом участі в капіталі.

### 6.2. Основні засоби

На кінець 2013 року всі основні засоби були амортизовані.

### 6.3. Дебіторська заборгованість

Загальна вартість дебіторської заборгованості склала 12 тис. грн. на кінець 2013 року. Заборгованість за товари, роботи і послуги становила 9 тис. грн., а заборгованість з бюджетом (перерахований податок на прибуток) – 3 тис. грн.

### 6.4. Грошові кошти

Протягом 2013 року грошові кошти на рахунках в банках вирости з 2 тис. грн. до 6 тис. грн. Майже вся сума знаходиться на рахунках філії АБ «Південний» в м. Києві.

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

Рядок	Найменування статті	2013 рік	2012 рік
1	2	3	4
<b>1</b>	<b>Боргові цінні папери:</b>	-	
1.1	Державні облігації	-	
1.2	Облігації місцевих позик	-	
<b>1.3.</b>	<b>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</b>	-	
<b>2</b>	<b>Акції підприємств та інші корпоративні цінні папери з нефіксованим прибутком, що оцінюються</b>	<b>2013</b>	<b>7205</b>
2.1	За біржовими курсами	2013	7205
2.2	За альтернативними методами оцінки	-	
2.3.	<b>В тому числі в складі довгострокових інвестицій</b>	-	
<b>3</b>	<b>Інвестиційні сертифікати ІСІ</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
3.1.	За вартістю чистих активів	6	6
3.2.	За біржовими курсами	-	
<b>4</b>	<b>Зміна справедливої вартості фінансових активів протягом року</b>	-	
4.1	Дооцінка фінансових активів	-	-
4.2	Уцінка фінансових активів	-	-
<b>5</b>	<b>Усього цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю</b>	<b>2019</b>	<b>7211</b>

### 6.6. Зобов'язання

На кінець 2013 року зобов'язання ТОВ «Київ-Ділер» склали 9 тис. грн. Вся ця сума – це заборгованість за авансовими звітами.

## **6.7. Потенційні зобов'язання Товариства**

### **а) Розгляд справ у суді.**

Станом на кінець звітного періоду Товариство виступає позивачем до НКЦПФР в суді щодо незаконного анулювання ліцензій на здійснення діяльності з управління цінними паперами та андеррайтингу. Проте ця справа не несе жодних потенційних зобов'язань для товариства

### **б) Можливість виникнення потенційних податкових зобов'язань.**

Станом на 31 грудня 2013 року не існує непередбачених зобов'язань, що пов'язані з виникненням податкових зобов'язань. Товариство своєчасно складає і подає податкову звітність та сплачує відповідні податки та збори до бюджету та позабюджетних фондів.

### **в) дотримання особливих вимог.**

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

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

## **6.8. Управління ризиками**

Управління ризиками в Компанії здійснюється на основі Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.

## **6.9. Операції з пов'язаними сторонами**

Пов'язаними особами Товариства є ТзДВ «Страхова компанія «Сільвер», ТОВ «Компанія з управління активами «Євроінвест», ТОВ «Фінансова компанія «Іноваційна фінансова компанія»

Господарські операції з пов'язаними сторонами протягом 2012-2013рр. здійснювались на звичайних господарських умовах. Станом на 31 грудня 2013р. заборгованості Товариства пов'язаним особам, та заборгованості пов'язаних осіб Товариству відсутні.

## **6.10. Події після дати балансу**

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

Директор \_\_\_\_\_ Серебренніков Д. В.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Марченко О. В.