

ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» в особі

директора
Ковтуна Юрія Івановича

та

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

*щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
станом на 31.12.14 року*

Дата видачі звіту:
«09» квітня 2015 р.

м. Дніпропетровськ
2015

Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про Товариство

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» (далі – ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ», Товариство);

Ідентифікаційний код юридичної особи: 35144923;

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» зареєстроване Шевченківського районного у місті Києві державного адміністрацією, дата реєстрації 08.06.2007 року. Реєстраційні дані ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»: Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії АД №210455, дата видачі виписки – 17.02.2014 року;

Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів: №1082 від 02.08.2007 р.;

Наявні та діючі ліцензії ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» на дату складання аудиторського висновку:

- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Брокерська діяльність) Серії АД № 034468, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 24.07.2012 року. Строк дії ліцензії 24.07.2012 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 06.07.2012 р. №555;
- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Дилерська діяльність) Серії АД № 034469, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 24.07.2012 року. Строк дії ліцензії 24.07.2012 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 06.07.2012 р. №555;
- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність (Депозитарна діяльність депозитарної установи) Серії АЕ № 263482, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 01.10.2013 р. №2103.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул. Комсомольська, буд. 48Д

Вид діяльності за КВЕД:

64.99	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
66.12	Посередництво за договорами по цінним паперах або товарах
66.19	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

Учасником ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» є:

найменування	ідентифікаційний код	місцезнаходження	31.12.2014 року	
			грн.	%
громадянка України Антонова Людмила Федорівна	1858219102	м. Дніпропетровськ, вул. Мечникова, буд. 7, кв. 37	10 000 000.00	100

Статут ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» від 13.02.2014 року номер запису 12241050018044176 є новою редакцією статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35144923) зареєстрованого Реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також Кодексу етики професійних бухгалтерів, що застосовується в Україні в якості Національних стандартів аудиту.

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ», що додається, яка складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.14 року та відповідних звітів: про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), про рух грошових коштів (за прямим методом) та про власний капітал за період, який закінчився на 31.12.14 року, а також зі стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» вперше підготував фінансову звітність за 2014 рік у повній відповідності до вимог МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство застосувало МСФЗ, які є чинними на 31.12.14 року.

Бухгалтерський облік ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» здійснювався з використанням робочого плану рахунків, розробленого на основі плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 року №291. Згідно інструкції, субрахунки використовуються виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності та можуть ними доповнюватися введенням нових субрахунків (рахунків другого та третього порядків) зі збереженням кодів (номерів) субрахунків цього Плану рахунків. З метою забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та звітності перед складанням річної фінансової звітності Товариством проведена інвентаризація активів і зобов'язань згідно наказу № 1 від 20.11.2014 року.

Бухгалтерський облік ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» ведеться за журнальної формою з застосуванням комп'ютерної програми «1С Бухгалтерія». Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності складені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та сформовані за даними бухгалтерського обліку і є взаємопов'язаними.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нами проведена перевірка у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту та Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 року N 3125-XII зі змінами та доповненнями. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ». Вибір процедур залежить від суження 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 суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На думку аудитора фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» станом на 31.12.14 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Додаток 1, який включає повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, а саме: три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал і відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Розкриття інформації за видами активів

Станом на 31.12.14 року на балансі ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» обліковуються необоротні та оборотні активи наступної структури:

- Нематеріальні активи за залишковою вартістю 8 тис. грн. За 2014 рік ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» надходження та вибуття нематеріальних активів не відбувалося. Сума нарахованої амортизації за 2014 рік складає 300 грн., але так як показники фінансової звітності наводяться в тисячах гривень розмір накопиченої амортизації нематеріальних активів не змінився. Станом на 31.12.14 року первісна вартість нематеріальних активів складає 10 тис. грн., сума накопиченої амортизації – 2 тис. грн.
- Основні засоби за залишковою вартістю 4 тис. грн. За 2014 рік ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» надходження та вибуття основних засобів не відбувалося. Сума нарахованої амортизації за 2014 рік складає 1 тис. грн. Станом на 31.12.14 року первісна вартість основних засобів складає 11 тис. грн., сума накопиченої амортизації – 7 тис. грн.
- Запаси, вартість яких дорівнює 3 тис.грн. та складається з вексельних бланків та розхідних матеріалів для офісної техніки.
- Векселі одержані обліковуються на балансі в сумі 2 401 тис.грн., що менше у ніж на 01.01.2014 року на 1 269 тис. грн. оскільки протягом 2014 року відбувся продаж векселів Актив Плюс.
- Дебіторська заборгованість:
 - за товари, роботи, послуги у розмірі 48 тис. грн., що на 8 тис. грн. менше у ніж на 01.01.2014 року;
 - з бюджетом у розмірі 6 тис. грн. у тому числі з податку на прибуток 5 тис.грн., що на 3 тис. грн. більше у ніж на 01.01.2014 року;
 - інша поточна дебіторська заборгованість у розмірі 3 035 тис. грн., що на 1 223 тис. грн. більше ніж на 01.01.2014 року оскільки за 2014 рік була не погашена заборгованість за проданими векселями Актив Плюс у сумі 1 269 тис. грн.
- Поточні фінансові інвестиції у розмірі 4 816 тис. грн., що на 22 тис. грн. більше ніж на 01.01.2014 року. За 2014 рік ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» були придбані поточні фінансові інвестиції у вигляді акцій на суму 24 тис. грн., також відбулась списання акцій ЗНКІФ Преміум-фонд Енергія у сумі 2 тис. грн.
- Грошові кошти у сумі 55 тис. грн. Перевіркою організації бухгалтерського обліку операцій з грошовими коштами підтверджено достовірність сум, відображених у фінансовій звітності;
- Витрати майбутніх періодів відсутні.
- Інші оборотні активи відсутні.

На думку аудитора, інформація за видами активів ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» станом на 31.12.14 року, що складають 10 376 тис. грн., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації за видами зобов'язань

Станом на 31.12.14 року на балансі ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» обліковуються довгострокові зобов'язання у вигляді відстрочених податкових зобов'язань у сумі 66 тис.грн. та поточні зобов'язання, що представлені кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги у розмірі 10 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про зобов'язання ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» станом на 31.12.14 року, що складають 76 тис. грн., у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

При визначенні фінансових результатів діяльності Товариство дотримується вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Дані звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), як по доходах так і по витратах, підтверджуються даними бухгалтерського обліку. На думку аудитора інформація щодо елемента фінансової звітності «обсяг нерозподіленого прибутку (непокритого збитку)» за рік, що закінчився 31.12.14 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Результатом діяльності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» за 2014 рік є прибуток у розмірі 8 тис. грн. Інформація по склад та структуру інших доходів та витрат наведена у примітці до фінансової звітності, що додаються.

Розкриття інформації про власний капітал та сплати статутного капіталу

Зареєстрований капітал Товариства станом на 31.12.14 року становить 10 000 000.00 грн. (десять мільйонів 00 копійок) та відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого Рішенням Загальних зборів учасників ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» Протокол №78 від «28» січня 2014 року, зареєстрованого Реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області від 13.02.2014р. №12241050018044176. Розмір зареєстрованого капіталу в звітному періоді не змінювався.

Станом на 31.12.14 року статутний капітал ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» сформовано та сплачено повністю виключно грошовими коштами засновників.

Розмір статутного капіталу відображений у фінансовій звітності відповідає статутним документам та відповідає діючому законодавству. Інших видів капіталу, окрім статутного, на балансі ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» не має.

На нашу думку, розмір власного капіталу та розкриття інформації щодо нього відображено у фінансовій звітності у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідає вимогам, установленим нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Розкриття інформації про вартість чистих активів

Вартість чистих активів ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» станом на 31.12.14 року становить 10 300 тис. грн., що перевищує розмір статутного капіталу та відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 року № 435-IV.

Розкриття інформації щодо дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку

Нами проведено розрахунок показників ліквідності відповідно до розділу «V. Порядок формування торговцями цінних паперів довідки про показники фінансового стану» Положення про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 року № 1283 та Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.12.2012 року №1900.

Довідка про показники фінансового стану відповідно до Положення про порядок складання та подання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.09.2012 року № 1283

№ п/п	Показник	Формула розрахунку	Припустиме значення показника	Значення показника		Відхилення
				На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	5	6	7
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{Грошові кошти} + \text{грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{Короткострокові зобов'язання}$	0.2 - 0.25	219.27273	487.10000	267.82727
2	Коефіцієнт рентабельності активів	$K2 = \text{Чистий прибуток} / \text{Середньорічна величина активів}$	>0	0.01769	0.00077	(0.01692)
3	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$K3 = \text{Власний капітал} / \text{вартість майна (підсумок активу балансу)}$	> 0,5	0.99152	0.99268	0.00116

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (K1) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт рентабельності активів (K2) розраховується як відношення чистого прибутку (збитку) підприємства до середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства.

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) (K3) розраховується як відношення власного капіталу підприємства до підсумку балансу підприємства і відображає питому вагу власного капіталу в загальній сумі активів, авансованих у його діяльність.

Довідка про щодо пруденційних нормативів професійної діяльності відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 25.12.2012 року №1900

На підставі проведених розрахунків щодо пруденційних нормативів ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» було виявлено:

- Порядок розрахунку показника пруденційного нормативу адекватності капіталу першого рівня відповідає вимогам пункту 4 розділу 3 глави 2 Положення;
- Порядок розрахунку показника абсолютної ліквідності відповідає вимогам пункту 6 розділу 4 глави 2 Положення;
- Порядок розрахунку показника пруденційного нормативу адекватності регулятивного капіталу відповідає вимогам пункту 3 розділу 3 глави 2 Положення;
- Порядок розрахунку коефіцієнта левериджу відповідає вимогам пункту 4 розділу 5 глави 2 Положення;
- Порядок розрахунку показників продуктивності відповідає вимогам пункту 5 розділу 6 глави 2 Положення;
- Мінімальний розмір регулятивного капіталу відповідає вимогам пункту 6 розділу 2 глави 2 Положення.

Розкриття інформації про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» за 2014 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» за 2014 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» за результатами 2014 року.

Розкриття інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та мати на неї будь-який вплив.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альтаір»;

Код за ЄДРПОУ: 32541162;

Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 3222, видано згідно рішення АПУ № 126 від 30.07.2003 року, термін чинності Свідоцтва продовжено до 30.05.2018 року, згідно рішення АПУ № 271/3 від 30.05.2013 року;

Свідоцтво НКЦПФР серія «П» № 000237 про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, дата видачі Свідоцтва 02.10.2014 року. Строк дії Свідоцтва з 02.10.2014 року до 30.05.2018 року;

Аудиторську перевірку провів незалежний аудитор Сковорцов Руслан Олегович (сертифікат аудитора серії «А» № 006877, виданий рішенням АПУ № 244/3 від 22 грудня 2011 р., термін чинності сертифікату до 22 грудня 2016 р.;

Місцезнаходження: вул. Глинки, буд. 7, офіс 703, м. Дніпропетровськ, Дніпропетровська обл., 49000.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

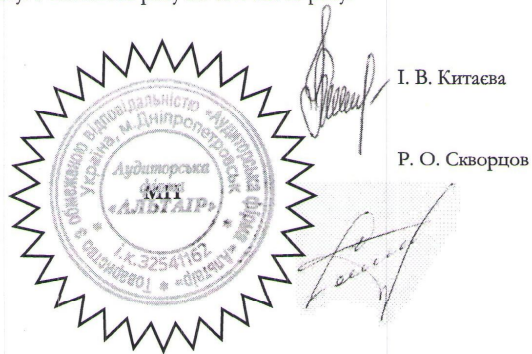
Дата та номер договору на проведення аудиту: 06.03.2015 року №21;

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 16.03.2015 року по 09.04.2015 року.

Аудитор, директор ТОВ «АФ «Альтаір»

Аудитор, ТОВ «АФ «Альтаір»

«09» квітня 2015 р.



І. В. Китаєва

Р. О. Сковорцов

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

станом на 31.12.14 року

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

Додаток 1

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ"

Територія: Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

Середня кількість працівників: 4

Адреса, телефон: 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул. Комсомольська, буд. 48Д

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2015|01|01

35144923

1210136600

240

64.99

-

√

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2014 року

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8	8
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	5	4
первісна вартість	1011	11	11
знос	1012	6	7
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
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	-	-
Усього за розділом I	1095	13	12
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	3
виробничі запаси	1101	2	3
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Бекселі одержані	1120	3 670	2 401
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	56	48
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	3	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	5

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Альтір»

сторінка 9 з 32

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 812	3 035
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 794	4 816
Гроші та їх еквіваленти	1165	30	55
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	30	55
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах, у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10 367	10 364
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	10 380	10 376

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	292	300
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	10 292	10 300
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	66	66
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, у тому числі:	1530	-	-
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	-	-
Усього за розділом II	1595	66	66
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	22	10
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	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Альтаір»

сторінка 10 з 32

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	22	10
IV. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	10 380	10 376

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



Головний бухгалтер

Керівник

(підпис)

(підпис)

Ковтун Юрій Іванович
(ініціали, прізвище)

Косяк Віта Миколаївна
(ініціали, прізвище)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015101101

35144923

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2014 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	232	251
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	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	232	251
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	23	2
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(255)	(71)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1)	(-)
витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(-)	(-)
витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	182
збиток	2195	(1)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9	1
Інші доходи	2240	1	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1)	(-)
прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування			
прибуток	2290	8	183
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(1)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	8	182
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8	182

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	73	50
Відрахування на соціальні заходи	2510	27	20
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	155	-
Разом	2550	256	71

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	-	-
Скорегована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток, що приходить на одну просту акцію	2610	-	-
Скорегований чистий прибуток, що приходить на одну просту акцію в обертанні	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Головний бухгалтер
Ідентифікаційний код
35144923

(підпис)

(підпис)

Ковтун Юрій Іванович
(ініціали, прізвище)

Косяк Віта Миколаївна
(ініціали, прізвище)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2015/01/01

35144923

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
за 2014 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	241	243
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	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
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	54	383
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(160)	(377)
Праці	3105	(68)	(71)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(32)	(35)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14)	(14)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11)	(-)
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	(5)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	17	129
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9	1
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	(22)	(-)
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	(-)	(146)

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Альтіра»

сторінка 14 з 32

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(12)	(145)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4	(16)
Залишок коштів на початок року	3405	30	46
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	21	-
Залишок коштів на кінець року	3415	55	30



Головний бухгалтер

Керівник

[Signature]
(підпис)
[Signature]
(підпис)

Ковтун Юрій Іванович
(ініціали, прізвище)

Косяк Віта Миколаївна
(ініціали, прізвище)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2015101101
35144923

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	10 000	-	-	-	292	-	-	10 292
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	-	-	-	292	-	-	10 292
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8	-	-	8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Альтаір»

сторінка 16 з 32

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
заохочення									
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	8	-	-	8
Залишок на кінець року	4300	10 000	-	-	-	300	-	-	10 300

Керівник
Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Ковтун Юрій Іванович
(ініціали, прізвище)

Косяк Віта Миколаївна
(ініціали, прізвище)

ЗМІСТ

Звіт про фінансовий стан	19
Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід	20
Звіт про рух грошових коштів (прямий метод)	21
Звіт про зміни в капіталі	22
1. Загальна інформація	23
2. Основа складання фінансової звітності	24
3. Облікова політика	24
4. Істотні принципи облікової політики	25
5. Суттєві облікові оцінки та судження	26
6. Нематеріальні активи	28
7. Основні засоби	28
8. Запаси	29
9. Векселі одержані	29
10. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	29
11. Грошові кошти та їх еквіваленти	29
12. Фінансові інвестиції	30
13. Поточна кредиторська заборгованість	30
14. Капітал	30
15. Виручка	31
16. Адміністративні витрати	31
17. Інші операційні доходи та витрати	31
18. Фінансові доходи та витрати	31
19. Судові розгляди	31
20. Події після звітної дати	32

**Звіт про фінансовий стан
на 31 грудня 2014 року
(в тисячах гривень)**

	примітки	31 грудня 2014 г.	31 грудня 2013 г.
АКТИВИ			
Необоротні активи			
нематеріальні активи	6	8	8
основні засоби	7	4	5
Всього необоротні активи		12	13
Оборотні активи			
запаси	8	3	2
векселі одержані	9	2 401	3 670
торгівельна та інша дебіторська заборгованість	10	3 089	1 871
фінансові інвестиції	12	4 816	4 794
грошові кошти та їх еквіваленти	11	55	30
Всього оборотні активи		10 364	10 367
Всього активи		10 376	10 380
Зобов'язання			
відстрочені податкові зобов'язання		66	66
поточна кредиторська заборгованість	13	10	22
зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу		-	-
Всього зобов'язання		76	88
Капітал	14		
статутний капітал		10 000	10 000
резервний капітал		-	-
нерозподілений прибуток (збиток)		300	292
Всього капітал		10 300	10 292
Всього капітал та зобов'язання		10 376	10 380

Директор ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Ковтун Юрій Іванович

Головний бухгалтер ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Косяк Віта Миколаївна



**Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід
за рік, що закінчився 31.12.2014 року
(в тисячах гривень)**

	<u>примітки</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Виручка	15	232	251
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		-	-
Валовий прибуток/(збиток)		232	251
Адміністративні витрати	16	(255)	(71)
Інші операційні доходи / (витрати), нетто	17	22	2
Операційний прибуток/(збиток)		(1)	182
Фінансові доходи/(витрати), нетто	18	9	1
Інші доходи/(витрати), нетто		-	-
Прибуток/(збиток) до оподаткування		8	183
Витрати з податку на прибуток		-	(1)
Прибуток від діяльності, що триває		-	-
Збиток від припиненої діяльності		-	-
Чистий прибуток/(збиток)		8	182
Інший сукупний дохід		-	-
Усього сукупний дохід(збиток) за рік		8	182

Директор ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Ковтун Юрій Іванович



Головний бухгалтер ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Косяк Віта Миколаївна

**Звіт про рух грошових коштів (прямий метод)
за 2014 рік
(в тисячах гривень)**

	примітки	2014	2013
Грошові кошти від операційної діяльності			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		241	243
Надходження авансів від покупців і замовників		-	-
Інші надходження		54	383
Товарів (робіт, послуг)		(160)	(377)
Праці		(68)	(71)
Відрахувань на соціальні заходи		(32)	(35)
Зобов'язань з податків і зборів, у тому числі:		(14)	(14)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		(3)	-
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		(11)	-
Витрачання на оплату авансів		-	-
Інші витрачання		(5)	-
Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності		17	129
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій		1	-
Надходження від реалізації необоротних активів		-	-
Надходження від отриманих відсотків		9	1
Інші надходження		-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій		(22)	-
Витрачання на придбання необоротних активів		-	-
Інші платежі		-	(146)
Чисті потоки грошових коштів від фінансової діяльності		(13)	(145)
Грошові кошти від інвестиційної діяльності			
Надходження власного капіталу		-	-
Надходження від отримання позик		-	-
Витрачання на погашення позик		-	-
Витрачання по сплату дивідендів		-	-
Вилучення власного капіталу		-	-
Чисті потоки грошових коштів від фінансової діяльності		-	-
Вплив змін курсів валют на грошові кошти та їх еквіваленти		21	-
Чиста зміна грошових коштів та їх еквівалентів		25	(16)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року		30	46
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року	11	55	30

Директор ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Ковтун Юрій Іванович



Головний бухгалтер ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Косяк Віта Миколаївна

[Handwritten signature]

Звіт про зміни в капіталі
за рік, що закінчився 31.12.2014 року
(в тисячах гривень)

	Статутний капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Усього капітал
31.12.2012	10 000	-	110	10 110
Усього сукупний дохід за рік	-	-	182	182
Відрахування до резервного капіталу	-	-	-	-
31.12.2013	10 000	-	292	10 292
Усього сукупний дохід за рік	-	-	8	8
Відрахування до резервного капіталу	-	-	-	-
Зменшення статутного капіталу	-	-	-	-
31.12.2014	10 000	-	300	10 300

Директор ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Ковтун Юрій Іванович

Головний бухгалтер ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Косяк Віта Миколаївна



Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Український інвестиційний клуб» створене юридичною особою за законодавством України шляхом передачі коштів і участі у підприємницької діяльності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» з метою одержання прибутку згідно з Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законами України «Про господарські товариства», «Про Депозитарну систему України», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», іншими законодавчими актами та рішенням засновника.

Учасником (Засновником) Товариства є:

громадянка України Антонова Людмила Федорівна, що мешкає за адресою м. Дніпропетровськ, вул. Мечникова, буд. 7, кв. 37 паспорт серія АК № 160957, виданий Бабушкінським РВ ДМУ УМВС України в Дніпропетровській області 05.06.1998 р.; ідентифікаційний код 1858219102;

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» створено з метою здійснення професійної діяльності на фондовому ринку з торгівлі цінними паперами та отримання прибутку від здійснення цієї діяльності.

Наявні та діючі ліцензії ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» на дату складання аудиторського висновку:

- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Брокерська діяльність) Серії АД № 034468, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 24.07.2012 року. Строк дії ліцензії 24.07.2012 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 06.07.2012 р. №555;
- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (Дилерська діяльність) Серії АД № 034469, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 24.07.2012 року. Строк дії ліцензії 24.07.2012 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 06.07.2012 р. №555;
- на проведення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність (Депозитарна діяльність депозитарної установи) Серії АЕ № 263482, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 р. необмежений. Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії: 01.10.2013 р. №2103.

Основним видом діяльності ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» є:

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

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, вул. Комсомольська, буд. 48Д;

Дата звітності та звітний період

Дата звітності: 31.12.2014 року.

Звітний період: звітний 2014 рік, який починається 01.01.2014 року та закінчується 31.12.2014 року.

Валюта звітності та одиниця її виміру

Валюта звітності: національна валюта України – гривня.

Одиниця виміру валюти звітності: тисячі гривень (тис. грн.).

Зіставна звітність

Фінансова звітність Товариства складається з: Балансів (Звітів про фінансовий стан) станом на 31.12.2012 р., 31.12.2013 р., 31.12.2014 р., Звітів про фінансові результати, Звітів про рух грошових коштів, Звітів про власний капітал за 2013 і 2014 роки, приміток та порівняльної інформації.

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» несе відповідальність по своїм зобов'язанням всім своїм майном, на яке відповідно до законодавства України може бути звернене стягнення. Учасники ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» несуть відповідальність в межах їх вкладів до Статутного капіталу Товариства.

Доірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має.

2. Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - «МСФЗ»).

Для складання фінансової звітності керівництво виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат виходячи з концепції безперервного функціонування.

Дата складання звітності: станом на 31.12.2014 року.

Валютою звітності є гривня.

Звітність представлена у тисячах гривень без десятих знаків.

Звітний період ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» співпадає з календарним роком

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ

Виходячи з усієї наявної інформації, ми підтверджуємо наступне:

- Фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), опублікованих Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності, достовірно відображає активи, зобов'язання, фінансовий стан та прибуток (або збиток) ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ».
- Звіт керівництва достовірно відображає розвиток і результати діяльності, а також фінансове становище ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ», включаючи опис основних ризиків і невизначеностей.

Керівник



3. Облікова політика

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовується норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСБО-МСФЗ (IAS-IFRS) починаючи з 2013 року, на підставі того, що вони не суперечать Закону України від 16 липня 1999 року № 996-ХІV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Примітки на сторінці 19-32 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

24 з 32

4. Істотні принципи облікової політики

Основні засоби

Для визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів і нематеріальних активів, для визначення строку корисного використання об'єктів та вибору методу нарахування амортизації створена постійно діюча експертна технічна комісія у складі:

- Голова комісії: директор;
- Члени комісії;
- Головний бухгалтер;
- Заступник директора.

Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) більше одного року, вартістю менше 1000 грн. (Без урахування ПДВ) вважаються іншими необоротними матеріальними активами.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовуються методи амортизації та ліквідаційна вартість, установлені та затверджені протоколом засідання постійно діючої експертної технічної комісії та погоджені з директором, встановивши при цьому такі методи нарахування амортизації для:

- Об'єктів основних засобів - прямолінійний метод;
- Малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів - у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів;
- Усіх інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод.

Переоцінка об'єктів основних засобів проводиться якщо залишкова вартість відрізняється від їхньої справедливої вартості на дату балансу більш, ніж на 10%.

Перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості переоціненого об'єкта основних засобів, включається до складу нерозподіленого прибутку при вибутті такого об'єкта.

Нематеріальні активи

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

Ліквідаційну вартість нематеріальних активів вважається рівною 0.

Переоцінка об'єктів нематеріальних активів не проводиться зважаючи на відсутність активного ринку по ним.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Облік транспортно-заготівельних витрат ведеться в загальному на окремому субрахунку.

Транспортно-заготівельні витрати розподіляються за середнім відсотком.

Методи оцінки запасів, при продажу або іншому вибутті:

- Середньозважена собівартість - при реалізації готової продукції (на дату операції);
- Ідентифікована собівартість відповідної одиниці запасів - при продажу великогабаритних товарів, що мають номер заводу-виробника;
- Ціна продажу - для товарів, що продаються в роздріб.

Дебіторська заборгованість

Величина резерву сумнівних боргів обчислюється прямим методом - методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Зобов'язання

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення, реструктуризацію, виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів і т.д. не проводити.

Створюється забезпечення на виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки), визначаючи його величину твором фактично нарахованої працівникам заробітної плати і коефіцієнта, обчисленого відношенням річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Дохід

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді після підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

Витрати

Оцінка ступеня завершеності операції з послуг сторонніх організацій (наданих робіт (послуг)) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку витрати відображаються у звітному періоді після підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 8 «Витрати за елементами» і класу 9 «Витрати діяльності».

Фінансові витрати

Капіталізація фінансових витрат проводиться при створенні кваліфікаційного активу.

Інше

Межа суттєвості для:

- Окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства - 5% підсумку всіх активів, усіх зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- Окремих видів доходів і витрат - 2% чистого прибутку (збитку) підприємства;
- З метою проведення переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів застосовується відхилення залишкової вартості від їхньої справедливої вартості в розмірі 10% такого відхилення;
- Визначення подібних активів - різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10%;
- Статей фінансової звітності - 1000 гривень.

Відображаються відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в річній фінансовій звітності.

Для перерахунку доходів, витрат і руху грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

5. Суттєві облікові оцінки та судження

Підготовка фінансових звітів відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва застосування попередніх оцінок та припущень. Ці оцінки періодично переглядаються, у випадку необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків та збитків за період, коли про них стає відомо.

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» дотримується правил ведення бухгалтерського обліку та складає фінансову звітність з урахуванням нових та змінених МСФЗ.

На дату затвердження фінансової звітності такі стандарти та інтерпретації, а також поправки до стандартів були випущені:

Стандарт / інтерпретація	Набирають чинності для річних облікових періодів, які починаються з або після
МСФЗ 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» (переглянутий в 2010 році)	01.01.15 р.
МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» (випущений в травні 2011 року)	01.01.14 р.
МСФЗ 12 «Розкриття інформації щодо інвестицій в інші компанії» (випущений в травні 2011 року)	01.01.14 р.
МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»	01.01.14 р.

Стандарт / інтерпретація	Набирають чинності для річних облікових періодів, які починаються з або після
МСФЗ 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань»	01.01.14 р.
Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі»	01.01.14 р.
МСФЗ 39 «Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування»	01.01.14 р.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ (IAS) 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів і фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набере чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 та перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. в ході наступних етапів Рада з МСФЗ розгляне облік хеджування і знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів, але не зробить впливу на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

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

Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати, і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФЗ (IFRS) 10. Виняток з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Товариство не очікує, що дана поправка буде застосована.

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

У рамках даних поправок роз'яснюється значення фрази «зараз володіє юридичним закріпленим правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСФЗ (IAS) 32 стосовно систем розрахунків (таким як системи єдиного клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодноразово валових платежів. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не вплинуть на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Товариства.

Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі» (Інтерпретація IFRIC 21)

У Інтерпретації IFRIC 21 роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання щодо обов'язкових платежів тоді, коли відбувається дія, що несе за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплата якого потрібно в разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Передбачається, що Інтерпретація IFRIC 21 не зробить вплив на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Товариства.

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

У даних поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування в разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Фонд не справляв новацію своїх похідних інструментів в поточному періоді. Проте дані поправки будуть прийняті до уваги при розгляді майбутніх новацій.

6. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів був таким:

	2014	2013	2012
Вартість			
Залишок на 01.01	10	10	10
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Залишок на 31.12	10	10	10
Накопичена амортизація			
Залишок на 01.01	2	2	2
Амортизаційні відрахування	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Залишок на 31.12	2	2	2
Залишкова вартість			
Залишок на 01.01	8	8	8
Залишок на 31.12	8	8	8

Нематеріальні активи включають придбані електронні ключі, чіп захисту, карт-рідер та отримані ліцензії на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку. Нематеріальні активи, придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за фактичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи мають обмежені строки корисної служби. Нематеріальні активи з обмеженим строком корисної служби амортизуються протягом строку корисної служби і аналізуються на предмет зменшення корисності у випадку наявності ознак можливого зменшення корисності нематеріального активу. Строки та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисної служби аналізуються принаймні щорічно наприкінці кожного фінансового року

7. Основні засоби

Рух основних засобів був таким:

	2014	2013	2012
Вартість			
Залишок на 01.01	11	11	11
Надходження	-	-	-
Вибуття	-	-	-
Залишок на 31.12	11	11	11
Накопичена амортизація			
Залишок на 01.01	6	5	4
Амортизаційні відрахування	1	1	1
Вибуття	-	-	-
Залишок на 31.12	7	6	5
Залишкова вартість			
Залишок на 01.01	5	6	7
Залишок на 31.12	4	5	6

Після початкового визнання об'єкта основних засобів подальший його облік ведеться за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Усі необоротні (матеріальні та нематеріальні) активи підлягають амортизації. За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується.

Амортизацію основних засобів Товариство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протязі 2014 року, за яким первісна вартість активу рівномірно зменшується до ліквідаційної вартості протягом строку корисного використання об'єкта.

Строки корисного використання та правила нарахування амортизації визначені Обліковою політикою Товариства. Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються 100 % при введенні в експлуатацію

8. Запаси

Станом на 31.12.2012 та 31.12.2013 роки на балансі Товариства залишок запасів складає 2 тис.грн.. Станом на 31.12.2014 року залишок запасів у сумі 3 тис. грн. складається з вексельних бланків та розхідних матеріалів для офісної техніки.

9. Векселі одержані

Короткострокові векселі одержані в національній валюті включають в себе:

	31 грудня 2014 г.	31 грудня 2013 г.	31 грудня 2012 г.
Вексель 0558177 АА (Евроброкер)	300	300	300
Вексель 0558178 АА (Евроброкер)	473	473	473
Вексель 1103051 АА (Автосервіс)	1 118	1 118	1 118
Вексель 1103061 АА (НЛЦ)	510	510	510
Вексель 1103886 АА (Актив+)	-	396	396
Вексель 1103892 АА (Актив)	-	873	873
Вексель 0557160 АА (ПЕУ)	-	-	985
Всього	2 401	3 670	4 655

10. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість складається з:

	31 грудня 2014 г.	31 грудня 2013 г.	31 грудня 2012 г.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	48	56	48
Видані аванси	-	-	-
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	6	3	3
Заборгованість за нарахованими доходами	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 035	1 812	1 212
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	3 089	1 871	1 263

Товариством не нараховуються резерв сумнівних боргів, оскільки вся дебіторська заборгованість є виключно поточною та не містить прострочок з датами її погашення.

11. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Грошові кошти на поточних рахунках у банку в національній валюті	3	3	9
Грошові кошти на поточних рахунках у банку в іноземній валюті	44	22	20
Грошові кошти на депозитах	8	5	17
Грошові кошти та їх еквіваленти	55	30	46

12. Фінансові інвестиції

	31 грудня 2014 г.	31 грудня 2013 г.	31 грудня 2012 г.
Поточні фінансові інвестиції			
Акції Бахчисарайська ПМК №8 ВАТ	-	-	262
Акції Біодизель ВАТ СП	-	-	650
Акції Біотекінвест ВАТ ЗНВКІФ	-	-	155
Акції Волиньобленерго ПАТ	-	-	0
Акції Газові Мережі ПАТ	4 435	4 435	-
Акції Граніт, ВБО, ВАТ	-	-	2 965
Акції ДзМЖБК ПАТ	6	2	-
Акції Дніпроінвестбуд ЗНВКІФ ВА	-	-	73
Акції Дніпрошина ВАТ	-	-	0
Акції ДОНЕЦЬКОБАЕНЕРГО ПАТ ДТЕК	2	2	2
Акції Імпульс Плюс ПАТ	322	322	-
Акції Київобленерго" ПАТ "АЕС	1	1	1
Акції Лебединська спецколони 11	-	-	15
Акції Львівобленерго ПАТ	1	1	1
Акції Преміум-фонд Енергія ЗНКІ	-	2	74
Акції Росава ВАТ	-	-	1
Акції ХАРКІВОВАЕНЕРГО" АК "	1	1	1
Вексель 0558176 АА (ЕБР)	4	4	4
Вексель 0558179 АА (ЕБР)	2	2	2
Вексель 1996953 АА (ЕБР)	3	3	3
Вексель 1996954 АА (ЕБР)	3	3	3
Вексель 1996955 АА (ЕБР)	3	3	3
Сертифікати Преміум-фонд збалансовани	14	14	-
Акції СТС-Капітал ФК ПАТ	20	-	-
Всього поточні фінансові інвестиції	4 816	4 794	4 213

13. Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість включає заборгованість за товари, роботи, послуги. Станом на 31.12.2014 року поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 10 тис. грн. (31.12.2013 року – 22 тис. грн., 31.12.2012 року – 9 тис. грн.);

14. Капітал

Статутний капітал

Станом на 31.12.2014 року статутний капітал Товариства складає 10 000 000.00 грн. Протягом 2014 року Товариством не приймалися рішення про зміни розміру статутного капіталу. Станом на 31.12.2014 року статутний капітал Товариства сплачено повністю у встановлені законодавством України строки.

Засновниками Товариства є:

	2014 %	2013 %
Антонова Людмила Федорівна	100	100
Всього	100,00	100,00

Резервний капітал

Згідно статуту, Товариством створюється резервний капітал на покриття непередбачених збитків. Витрата Резервного (страхового) фонду здійснюється за розпорядженням Загальних Зборів Учасників. Розмір резервного капіталу встановлено у 25 % Статутного фонду. Розмір щорічних відрахувань до Резервного (страхового) фонду не може бути менш як 5 % суми чистого прибутку. Однак Товариством досі резервний капітал не створено.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» станом на 31.12.2014 року складає 300 тис. грн. За 2014 рік Товариством отримано чистий прибуток у розмірі 8 тис. грн.

15. Виручка

Виручка Товариства складається з комісійних винагород від здійснення операцій від брокерської, дилерської та депозитарної діяльності. За 2014 рік виручка склала 232 тис. грн., 2013 рік – 251 тис. грн.

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають:

Зміст	2014
Інші витрати	3
Услуги банків	3
За державну реєстрацію змін	0
Навчання зберігачів	7
юридичні послуги	6
Зарплата адміністративного апарату	100
Оренда приміщення	102
Реєстраторські послуги	1
Абонплата	10
Загальні корпоративні витрати	15
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	1
за сертифікацію	1
публікація в газеті	1
Податки та обов'язкові платежі	2
Надання послуг електронного підпису	1
Матеріальна допомога	2
Адміністративні витрати	255

17. Інші операційні доходи та витрати

	2014	2013
Дохід від операційної курсової різниці	23	2
Втрати від операційної курсової різниці	(1)	-
Інші доходи та витрати	22	2

18. Фінансові доходи та витрати

За 2014 рік Товариством було отримано фінансових доходів у вигляді відсотків отриманих на загальну суму 9 тис. грн. (2013 рік 1 тис. грн.). Фінансових витрат Товариство за 2014 та 2013 роки не несло.

19. Судові розгляди

ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» не виступає об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляди по справах про оскарження нормативних актів, щодо результату яких існує значний ступінь невизначеності.

20. Події після звітної дати

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ» на звітну дату (коригуючі події), відображаються в фінансовій звітності. Події, які відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими:

Подія	Наявність
Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства	ні
Оголошення плану про припинення діяльності	ні
Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження	ні
Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом	ні
Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події	ні
Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу	ні
Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют	ні
Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства	ні
Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій	ні
Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу	ні
Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу	ні
Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій	ні
Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною.	ні
Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу.	ні
Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу	ні
Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності	ні

Директор ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Ковтун Юрій Іванович

Головний бухгалтер ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ
ІНВЕСТИЦІЙНИЙ КЛУБ»
Косяк Віта Миколаївна

Примітки на сторінці 19-32 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

32 з 32