

ТОВ «ФГІ»

Територія: Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Середня кількість працівників: 7

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Адреса: пр. Карла Маркса, буд.22, м. Дніпропетровськ, 49027 тел. 3738344

Складено: за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2014	01	01
37373876		
121010000		
240		
66.12		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2013 р. • Форма №1 •

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1000	49	35
накопичена амортизація	1001	71	71
Незавершені капітальні інвестиції	1002	22	36
1005			
Основні засоби:	1010	9	
первісна вартість	1011	40	40
знос	1012	31	40
1015			
Інвестиційна нерухомість	1016		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017		
Знос інвестиційної нерухомості	1020		
Довгострокові біологічні активи:	1021		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1030		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035	270	270
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	328	305
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1110		
Поточні біологічні активи	1115		
Депозити перестрахування	1120		
Векселі одержані	1125	194	265
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1130	4	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1135		
з виданими авансами	1136		
у тому числі з податку на прибуток	1140		20
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1145		
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1155	77	31623
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	16012	14908
Поточні фінансові інвестиції	1165	43	3
Гроші та їх еквіваленти:	1166		
Готівка	1167		
Рахунки в банках	1170		
Витрати майбутніх періодів	1180		
Частка перестраховика у страхових резервах	1181		
у тому числі : в резервах довгострокових зобов'язань	1182		
резервах збитків або резервах належних виплат	1183		
резервах незароблених премій	1184		
інших страхових резервах	1190		
Інші оборотні активи	1195	16330	46822
Усього за розділом II	1200		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	16658	47127

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	25000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5537	4703
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	15537	29703
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
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		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1	3
розрахунками з бюджетом	1620	2	7
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	3
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1000	
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	118	17414
Усього за розділом III	1695	1121	17424
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами			
1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
1800			
Баланс	1900	16658	47127

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) • 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	300	572
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	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	300	572
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	19	2
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	-743	-743

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	-834	1032

1	2	3	4
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180		-1
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	-424	-170
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	48	53
Інші доходи	2240	153963	241400
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	154418	240240
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		1043
збиток	2295	-831	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3	-11
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		1032
збиток	2355	-834	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	3	6
Витрати на оплату праці	2505	349	287
Відрахування на соціальні заходи	2510	129	106
Амортизація	2515	23	27
Інші операційні витрати	2520	239	318
Разом	2550	743	744

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

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	229	512				
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005						
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		2				
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	57993	261695				
Витрачання на оплату:							
Товарів (робіт, послуг)	3100	-233	-323				
Праці	3105	-286	-234				
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-141	-116				
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-56	-55				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	2	9				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117						
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-54	-46				
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	-58992	-260625				
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1486	856				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження від реалізації фінансових інвестицій					3200	123846	198685
необоротних активів					3205		
Надходження від отриманих відсотків					3215	46	53
дивідендів					3220		
Надходження від деривативів					3225		
Надходження від погашення позик					3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці					3235		
Інші надходження					3250	277	
Витрачання на придбання фінансових інвестицій					3255	-137437	-199727
необоротних активів					3260		-8
Виплати за деривативами					3270		
Витрачання на надання позик					3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці					3280		
Інші платежі					3290	-286	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності					3295	-13554	-997
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження від Власного капіталу					3300	15000	
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	15000	
Чистий рух коштів за звітний період					3400	-40	-141
Залишок коштів на початок року					3405	43	184
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів					3410		
Залишок коштів на кінець року					3415	3	43

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	10000				5537			15537
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	10000				5537			15537
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-834			-834
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	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	15000					-15000		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						15000		15000
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної ватості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтр. частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295	15000				-834			14166
Залишок на кінець року	4300	25000				4703			29703

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2013 р • Форма №5

(ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N602))

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на комерційні позначення	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторське право та суміжні з ним права	050													
	060													
Інші нематеріальні активи	070	71	22						14				71	36
Разом	080	71	22						14				71	36
Гудвіл	090													

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

Із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

Із рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130	37	28						9				37	37				
Транспортні засоби	140																	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3	3										3	3				
Тварини	160																	
Багаторічні насадження	170																	
Інші основні засоби	180																	
Бібліотечні фонди	190																	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200																	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210																	
Природні ресурси	220																	
Інвентарна тара	230																	
Предмети прокату	240																	
Інші необоротні матеріальні активи	250																	
Разом	260	40	31						9				40	40				

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261)

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

(267)

Із рядка 260 графа 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

Із рядка 260 графа 15

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

Із рядка 105 графа 14

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290		
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310		
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
Разом	340		

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342)

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380		270	
акції	390	21427		8268
облігації	400	1217		205
інші	410	130718		6435
Разом (розд. А + розд. Б)	420	153362	270	14908

Із рядка 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (421) 270 за справедливою вартістю (422) за амортизованою собівартістю (423)

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) 14908 за справедливою вартістю (425) за амортизованою собівартістю (426)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440		
Операційна курсова різниця	450		
Реалізація інших оборотних активів	460		
Штрафи, пені, неустойки	470		
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		
Інші операційні доходи і витрати	490	19	
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492		
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530		
Проценти	540		
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	48	
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	153957	154402
Доходи від об'єднання підприємств	580		
Результат оцінки корисності	590		
Неопераційна курсова різниця	600		
Безоплатно одержані активи	610		
Списання необоротних активів	620		
Інші доходи і витрати	630	6	16

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) %

Із рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633)

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	
Поточний рахунок у банку	650	3
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
Разом	690	3

Із рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710							
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
	760							
	770							
Резерв сумнівних боргів	775							
Разом	780							

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800			
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810			
Паливо	820			
Тара і тарні матеріали	830			
Будівельні матеріали	840			
Запасні частини	850			
Матеріали сільськогосподарського призначення	860			
Поточні біологічні активи	870			
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880			
Незавершене виробництво	890			
Готова продукція	900			
Товари	910			
Разом	920			

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації (921) переданих у переробку (922) оформлених в заставу (923) переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

Із рядка 275 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926)

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	265	95	62	108
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	31623	31623		

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості (951)

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	

XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	
валова замовникам	1130	
з авансів отриманих	1140	
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	
на кінець звітного року	1225	
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	
на кінець звітного року	1235	
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	3
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23
Використано за рік – усього	1310	
в тому числі на:	1311	
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	
з них машини та обладнання	1313	
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	
#684	1316	
#686	1317	

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю								Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього:	1410																
в тому числі робоча худоба	1411																
продуктивна худоба	1412																
багаторічні насадження	1413																
#748	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
Поточні біологічні активи – усього:	1420																
в тому числі: тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421																
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422																
#812	1423																
інші поточні біологічні активи	1424																
разом	1430																

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього	1500									
у тому числі: зернові і зернобобові	1510									
з них: пшениця	1511									
соя	1512									
соняшник	1513									
ріпак	1514									
цукрові буряки (фабричні)	1515									
картопля	1516									
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517									
інша продукція рослинництва	1518									
додаткові біологічні активи рослинництва	1519									
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього	1520									
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530									
з нього: великої рогатої худоби	1531									
свиней	1532									
молоко	1533									
вовна	1534									
яйця	1535									
інша продукція тваринництва	1536									
додаткові біологічні активи тваринництва	1537									
продукція рибництва	1538									
#1042	1539									
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540									

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами" за 2013 р • Форма №6

Додаток 1 до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами"

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ СЕГМЕНТІВ (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Код за ДКУД

1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	319	574													319	574
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	300	572													300	572
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013	19	2													19	2
фінансові доходи звітних сегментів	020	48	53													48	53
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022	48	53													48	53
інші доходи	030	153963	241400													153963	241400
Усього доходів звітних сегментів	040	154330	242027													154330	242027
Нерозподілені доходи	050																
з них: доходи від операційної діяльності	051																
фінансові доходи	052																
надзвичайні доходи	053																
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060																
Усього доходів приємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	154330	242027													154330	242027
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності:	080																
з них собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
іншим звітним сегментам	082																
Адміністративні витрати	090	743	743													743	743
Витрати на збут	100																
Інші операційні витрати	110		1														1
Фінансові витрати звітних сегментів	120																
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
	122																
Інші витрати	130	154418	240240													154418	240240
Усього витрат звітних сегментів	140	155161	240984													155161	240984
Нерозподілені витрати	150													3	11	3	11
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151																
фінансові витрати	152																
надзвичайні витрати	153																
податок на прибуток	154													3	11	3	11
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	155161	240984											3	11	155164	240995
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-831	1043													-831	1043
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-831	1043											-3	-11	-834	1032
5. Активи звітних сегментів	200	47127	16658													47127	16658
з них: необоротні	201	305	328													305	328
оборотні	202	46822	16330													46822	16330
	203																
	204																
	205																
Нерозподілені активи	220																
з них:	221																
	222																
	223																
	224																
Усього активів підприємства	230	47127	16658													47127	16658
6.Зобов'язання звітних сегментів	240	17424	1121													17424	1121
з них	241	17424	1121													17424	1121
	242																
	243																
	244																
Нерозподілені зобов'язання	260																
з них	261																
	262																
	263																
	264																
Усього зобов'язань підприємства (р240+р260)	270	17424	1121													17424	1121
7. Капітальні інвестиції	280		8														8
Амортизація необоротних активів	290	23	28													23	28

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ СЕГМЕНТАМИ (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	300	572													300	572
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	47127	16658													47127	16658
Капітальні інвестиції	320		8														8
	330																
	340																

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ СЕГМЕНТАМИ (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	300	572													300	572
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	41127	16658													47127	16658
Капітальні інвестиції	370		8														8
	380																
	390																

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГІ»

Таблиця 2

Фінансова звітність ТОВ «ФГІ» (далі - Товариство) за 2013 рік представлена в обсязі, передбаченому Законом України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” і включає:

- Баланс форма №1;
- Звіт про фінансові результати форма №2;
- Звіт про рух грошових коштів форма №3
- Звіт про власний капітал форма №4;
- Примітки до річної фінансової звітності форма №5.
- Додатки до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» форма №6

Опис обраної облікової політики

Обрана облікова політика відповідає вимогам законодавства. Організація бухгалтерського обліку у 2013 році базувалася на принципах, викладених в Законі України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99р. № 996 –XIV, із змінами і доповненнями, Положеннях (стандартах) бухгалтерського обліку та наказу „Про облікову політику підприємства” від 03.01.12 р.

Прийнята облікова політика протягом 2013 року не змінювалась. Бухгалтерський облік надходжень, реалізації, ремонту та модернізації основних засобів здійснюється згідно з П(С)БО №7 „Основні засоби”. Основними засобами визнаються матеріальні активи, термін корисного використання яких більше одного року, і вартістю більше 2500 грн.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється за допомогою прямолінійного методу. До малоцінних необоротних матеріальних активів (далі - МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року й первісна вартість яких менше 2500 грн. Амортизація по МНМА нараховується у розмірі 100 % вартості таких об'єктів у першому місяці їх використання.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом. Матеріальні активи, встановлений строк використання яких менший за один рік, вважаються малоцінними й швидкозношуваними предметами (МШП). Балансова вартість таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію списується на відповідні статті витрат.

Оцінку вибуття запасів у разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів у податковому й бухгалтерському обліку здійснюється по методу середньозваженої собівартості.

Дебіторська заборгованість признається активом, якщо існує імовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та її можливо достовірно визначити. Поточна дебіторська заборгованість оцінюється за первинною вартістю. Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості на Товаристві створюється за методом класифікації дебіторської заборгованості.

При визначенні доходу та витрат в звітному періоді використовувався метод нарахування. Доходи та витрати визначаються у бухгалтерському обліку і звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів.

Витрати у звітному періоді визнаються одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були здійснені.

На підприємстві використовується журнально-ордерна система бухгалтерського обліку з використанням електронно-обчислювальної техніки та бухгалтерської комп'ютерної програми „1С-бухгалтерія”.

Нематеріальні активи

На балансі Товариства знаходяться нематеріальні активи по залишковій вартості 35 тис. грн. У складі нематеріальних активів враховуються ліцензії на впровадження діяльності, комп'ютерні програми.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

На балансі Товариства станом на 31 грудня 2013 р. знаходяться основні засоби, ступінь зносу яких за станом на 31 грудня 2013 р. складає 100 %. Залишкова вартість основних засобів не виробничого призначення в загальній вартості необоротних активів на 31.12.2013 року відсутня.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції, включені до складу статті «Інші довгострокові фінансові інвестиції» наведено у Таблиці 1.

Таблиця 1

Фінансова інвестиція	Сума, тис.грн.		
	За собівартістю	За справедливою вартістю	За амортизованою собівартістю
Частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	270	-	-

Фінансові інвестиції, включені до складу статті «Поточні фінансові інвестиції» наведено у Таблиці 2.

Фінансова інвестиція	Сума, тис.грн.		
	За собівартістю	За справедливою вартістю	За амортизованою собівартістю
Акції	-	8268	-
Облігації	-	205	-
Інвестиційні сертифікати	-	6435	-

Дебіторська заборгованість.

В звітному періоді поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнавалася активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінювалася за первісною вартістю.

У загальній сумі дебіторської заборгованості Товариства заборгованість пов'язаних сторін станом на 31.12.2013 р. відсутня.

Склад і суму статті баланс «Інша поточна дебіторська заборгованість» наведено у Таблиці 3.

Таблиця 3

Стаття дебіторської заборгованості	На кінець року, тис.грн.
Заборгованість за розрахунками по угодам реалізації цінних паперів	31614
Тимчасово вільні кошти розміщені у фінансовій компанії	9
Всього:	31623

Резерв сумнівних боргів у звітному періоді Товариством не створювався.

Грошові кошти Товариство станом на 31 грудня 2013 р. має у складі активів грошових коштів на суму 3 тис. грн.

Інші оборотні активи Стаття "Інші оборотні активи" балансу на 31.12.2013 р. у Товариства відсутня. Власний капітал Власний капітал підприємства включає статутний капітал та нерозподілений прибуток.

Протягом звітної періоду статутний капітал Товариства було збільшено на 15 000 000 гривень.

Станом на 31.12.2013р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого Загальними Зборами Учасників Товариства, Протокол б/н від 13.06.2013р., зареєстрованого 13.06.2013р. №12241050010050807. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний фонд Товариства становить 25 000 000,00 гривень. (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 копійок).

Вклади учасників наведено у Таблиці 4.

Таблиця 4.

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА»	50	12 500 000,00	Грошові кошти
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС»	50	12 500 000,00	Грошові кошти
ВСЬОГО:		100	25 000 000	

Результатом діяльності Товариства у звітному періоді є збиток, що становить 834 тис. грн. За результатами діяльності у 2013 році нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2013 р. складає 4703 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства на початок періоду становила 15537 тис. грн., на кінець періоду станом на 31.12.2013 р. становить 29703 тис. грн. Чисті активи протягом 2013 р. збільшилися на 14166 тис. грн..

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2013 становлять 17424 тис. грн., та складаються з:

- Поточних зобов'язань, що наведено у Таблиці №5

Стаття поточних зобов'язань	На кінець року, тис.грн.
Заборгованість за розрахунками з бюджетом	7
Заборгованість за товари, роботи, послуги	3
Всього:	10

Інших поточних зобов'язань Товариства, що станом на 31.12.2013 р. становлять суму 17414 тис. грн. та складаються заборгованості за розрахунками по угодам з придбання цінних паперів.
Непередбачених зобов'язань підприємство не має.
Облік фінансових результатів за 2013 рік.
Структуру доходів Товариства наведено у Таблиці 6.

Таблиця 6

Показник	Сума доходу в тис.грн.	У % до підсумку	Сума доходу по бартерних контрактах у тис.грн.	Частка доходу по бартерних контрактах зі зв'язаними сторонами в %
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	300	0,19	-	-
Інші фінансові доходи	48	0,03	-	-
Інші операційні доходи	19	0,01	-	-
Інші доходи	153963	99,77	-	-
Разом:	154330	100	-	-

Інші доходи складаються з сум доходів від продажу цінних паперів у сумі 153 957 тис. грн. та переоцінки цінних паперів у сумі 6 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів.

Стаття «Інші надходження» в звіті про рух грошових коштів у Товариства складає 57993 тис. грн. До складу статті «Інші надходження» за 2013 рік включені надходження для сплати акцизного податку до бюджету в розмірі 3 тис. грн., надходження коштів від часткової сплати за путівки у розмірі 2 тис. грн. та суми розрахунків по сплаті купонного доходу та погашенню облігацій, за якими Товариство виступало в якості платіжного агента за договором андеррайтингу у сумі 26 202 тис. грн., надходження коштів на придбання цінних паперів за договорами доручення на загальну суму у розмірі 31 485 тис. грн. та помилково перераховані кошти у сумі 301 тис. грн. Стаття «Інші витрачання» в звіті про рух грошових коштів у Товариства складає 58 992 тис. грн. До складу статті «Інші витрачання» за 2013 рік включені суми розрахунків по сплаті купонного доходу та погашенню облігацій, за якими Товариство виступало в якості платіжного агента за договором андеррайтингу у розмірі 27 198 тис. грн., витрачання коштів на придбання цінних паперів за договорами доручення на загальну суму у розмірі 31 485 тис. грн., повернення помилково перерахованих коштів у сумі 301 тис.грн., часткова сплата за путівки у розмірі 2 тис. грн. та сплата підзвітним особам по звітам на використання коштів під звіт у розмірі 6 тис. грн. Стаття «Інші надходження» в звіті про рух грошових коштів від інвестиційної діяльності у Товариства складає 277 тис. грн. До складу цієї статті за 2013 рік включені надходження від часткового повернення фінансовою установою залучених коштів. Стаття «Інші платежі» в звіті про рух грошових коштів від інвестиційної діяльності у Товариства складає 286 тис. грн. До складу цієї статті за 2013 рік включені перерахування Товариством коштів фінансовій установі за угодою залучення коштів. Видатки з податку на прибуток Видатки з податку на прибуток від звичайної діяльності за 2013 р. склали 3 тис. грн., які складаються з суми поточного податку на прибуток в сумі 3 тис. грн. Податок на прибуток визнано витратами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток».

В/о директора ТОВ «ФГ»
Головний бухгалтер

Мельниченко С.М.
Печенюк Т.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФГ»
станом на 31 грудня 2013 року**

Учасникам, Керівникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГ»:

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГ»
Місцезнаходження:	49027, Дніпропетровська обл., місто Дніпропетровськ, проспект Карла Маркса, будинок 22.
Код ЄДРПОУ	37373876
Реєстраційні дані:	20.10.2010р. №1 224 102 0000 050807, Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Серія АБ №710651, дата видачі 07.02.2013р. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
Види діяльності за КВЕД-2010	66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
Засновники:	- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА», частка у статутному фонді складає 50%; - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС», частка у статутному фонді складає 50%
Керівник:	Мельниченко Світлана Миколаївна
Контактний телефон:	(056) 373-83-04

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГ» (далі - Товариство), що включає баланс станом на 31 грудня 2013 року, звіт про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів та власний капітал за фінансовий рік, що минув на зазначену дату та примітки до фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу Товариства
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями) та за такої внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність незалежного аудитора
Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФГ» станом на 31 грудня 2013р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями), національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (зі змінами та доповненнями).

Інші питання

Звертаємо увагу на той факт, що фінансову звітність Товариством складено без врахування впливу відстроченого податку на прибуток.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.12.2006 №1528 «Щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до ДКЦПФР при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку».

1. Активи

Станом на 31.12.2013р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2013р. збільшилися в 2,83 рази, тобто на 30469 тис. грн. та відповідно складають 47127 тис. грн.

Збільшення активів відбулося в основному за рахунок збільшення іншої поточної дебіторської заборгованості на 31546 тис. грн., до рівня 31623 тис. грн. та зменшення поточних фінансових інвестицій на 1104 тис. грн., до рівня 14908 тис. грн..

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами активів в цілому розкрита повно та в основному у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

2. Зобов'язання

Станом на 31.12.2013р. загальні зобов'язання Товариства в порівнянні з даними на початок 2013р. збільшилися в 15,54 рази, тобто на 16303 тис. грн. і відповідно складають 17424 тис. грн.

Збільшення зобов'язань відбулось в основному за рахунок збільшення інших поточних зобов'язань на 17296 тис. грн., до рівня 17414 тис. грн. та погашення Товариством поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами у розмірі 1000 тис. грн.

На нашу думку у фінансовій звітності Товариства інформація за видами зобов'язань в цілому розкрита повно та в основному у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

3. Власний капітал

На нашу думку, у фінансовій звітності Товариства інформація про власний капітал (розмір та структура) в цілому розкрита повно та у відповідності до національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку.

Складові власного капіталу наведено у Таблиці 1.

Таблиця 1.

Стаття	Залишок на кінець року, тис.грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	25 000
Капітал у дооцінках	-
Додатковий капітал	-
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток	4703

Збільшення власного капіталу відбулось за рахунок збільшення Товариством статутного капіталу на 15000 тис. грн. та отримання Товариством у поточному році збитку у розмірі 834 тис. грн.

4. Вартість чистих активів

Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 144 Цивільного кодексу України. Вартість чистих активів станом на 31.12.2013р. становить 29703 тис. грн.

5. Сплата статутного капіталу

Протягом звітного періоду статутний капітал Товариства збільшено на 15 000 000 гривень, а саме згідно Протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства б/н від 13.06.2013 року було вирішено:

- збільшити статутний капітал Товариства до розміру 25 000 000,00 (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 копійок) гривень за рахунок додаткових внесків Учасників Товариства - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС» у розмірі 7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок) гривень та ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА» у розмірі 7 500 000,00 (сім мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок) гривень.
- розподілити частки у статутному капіталі Товариства наступним чином:

Таблиця 2.

Найменування Учасника	Розмір частки у грошовому вираженні (грн.)	Розмір частки у відсотковому вираженні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС»	12 500 000,00	50%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА»	12 500 000,00	50%
ВСЬОГО:	25 000 000,00	100

Вклад ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС» у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІГ» шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства 26504300000006 відкритий у ПАТ «АБ «РАДАБАНК», МФО 306500:

Таблиця 3.

№ п/п	Учасник	Частка у статутному фонді, %	Сума внеску до статутного фонду, грн. щодо збільшення статутного фонду	Порядок формування внеску	Реквізити первинного документу щодо збільшення статутного фонду
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС»	50,00	7 500 000,00	Грошові кошти	Банківська виписка, платіжне доручення №1 від 02.07.2013 р., платник ТОВ «СТАРТ-МАКС», сума 7 500 000,00 грн.

Вклад ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА» у вигляді грошових коштів внесено до статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІГ» шляхом безготівкового перерахування на поточний рахунок Товариства 26501001000461 відкритий у ПАТ «КБ «СТАНДАРТ», МФО 380690:

Таблиця 4.

№ п/п	Учасник	Частка у статутному фонді, %	Сума внеску до статутного фонду, грн. щодо збільшення статутного фонду	Порядок формування внеску	Реквізити первинного документу щодо збільшення статутного фонду
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА»	50,00	7 500 000,00	Грошові кошти	Банківська виписка, платіжне доручення №1 від 26.07.2013 р., платник ТОВ «ВРАТА», сума 7 500 000,00 грн.

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) про те, що статутний капітал станом на 31 грудня 2013 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, у всіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог чинного законодавства, наведено достовірно. Розмір статутного фонду (капіталу) Товариства відповідає установчим документам, а саме

діючій редакції Статуту, затвердженій загальними зборами учасників Товариства, Протокол б/н від 13.06.2013р., зареєстрованого Виконавчим Комітетом Дніпропетровської міської ради Дніпропетровської області 13.06.2013р. №12241050010050807

Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний фонд Товариства становить 25 000 000,00 гривень (двадцять п'ять мільйонів гривень 00 копійок).

Відповідно до діючої редакції Статуту склад учасників Товариства наступний:

Таблиця 5

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВРАТА»	50	12 500 000,00	Грошові кошти
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАРТ-МАКС»	50	12 500 000,00	Грошові кошти
ВСЬОГО:		100	25 000 000	

6. Фінансовий результат за звітний період

За 2013 рік Товариством отримано доходів у сумі 154330 тис. грн. Найбільшу частину в доходах складають інші доходи, а саме доходи за операціями з цінними паперами – 153963 тис. грн., а також – чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 300 тис. грн., інші фінансові доходи – 48 тис. грн. та інші операційні доходи – 19 тис. грн.

Витрати Товариства за 2013 рік складають 155164 тис. грн.

Основними складовими витрат є адміністративні витрати – 743 тис. грн., інші витрати – 154418 тис. грн., а саме витрати за операціями з цінними паперами.

Витрати з податку на прибуток за звітний рік складають – 3 тис. грн.

На нашу думку, інформація щодо елемента фінансової звітності Товариства «обсяг чистого прибутку (збитку)» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, у суттєвих аспектах, розкрито відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. За результатами фінансово-господарської діяльності 2013 року Товариство має чистий збиток у сумі 834 тис. грн.

Інша інформація

7. Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, затвердженого Рішенням НКЦПФР №1900 від 25.12.2012р., обов'язковими до дотримання торговцями цінними паперами є такі показники пруденційних нормативів щодо:

Показники	Нормативне значення показника	Розрахункове значення показника станом на 31.12.2013р.	Висновок
1.1 адекватності капіталу першого рівня;	Нормативне значення показника пруденційного нормативу адекватності капіталу першого рівня торговців цінними паперами має бути не меншим, ніж 4,5 відсотка.	208,431749	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення
1.2 абсолютної ліквідності;	Нормативне значення пруденційного нормативу щодо абсолютної ліквідності торговця цінними паперами має бути не менше 0,2.	0,816352	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення
1.3 адекватності регулятивного капіталу;	Нормативне значення показника пруденційного нормативу адекватності регулятивного капіталу торговців цінними паперами має бути не меншим, ніж 8 відсотків.	213,243952	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення
1.4 коефіцієнту левирджу;	Нормативне значення коефіцієнту левирджу має бути не менше, ніж 3 відсотки.	207,2963	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення
1.5 продуктивності;	Показник продуктивності торговця цінними паперами, що здійснює брокерську діяльність, не може перевищувати 30. Показник продуктивності торговця цінними паперами, що здійснює дилерську діяльність, не може перевищувати 20. Показник продуктивності торговця цінними паперами, що здійснює андеррайтинг, не може перевищувати 40.	2.121944 1.713299 0	Розрахункове значення показника не перевищує нормативне значення
1.6 регулятивного капіталу.	Мінімальний розмір регулятивного капіталу торговців цінними паперами має становити не менше ніж: а) 500 тисяч гривень - для торговців, які провадять виключно дилерську діяльність; б) 1 мільйон гривень - для торговців, які провадять брокерську діяльність; в) 7 мільйонів гривень - для торговців, які провадять діяльність з андеррайтингу; г) 7 мільйонів гривень - для торговців, які провадять діяльність з управління цінними паперами.	30355010,55	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення

Таким чином, Товариством станом на звітну дату забезпечено дотримання показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку.

8.1. Протягом 2013 року випуск власних цінних паперів Товариством не здійснювався. 8.2. Станом на 31 грудня 2013 року зобов'язання за борговими та іпотечними цінними паперами у Товариства відсутні.

9. Протягом 2013 року Товариство не здійснювало операції з іпотечними облігаціями. 10. Станом на 31 грудня 2013 року Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

11. У наслідок того, що критерій щодо розкриття інформації про дії, які відбулися протягом року, що закінчився 31 грудня 2013 року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», є невідповідним до даного завдання і твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо цього критерію відсутнє, ми не висловлюємо думки стосовно цього твердження.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму
Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «АленАудит»
Код за ЄДРПОУ 35281710

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (далі – АПУ) №4028, видано згідно рішення Аудиторської палати України №182/10 від 27 вересня 2007 року. Термін дії свідоцтва – до 06 вересня 2017 року

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією Реєстраційний номер Свідоцтва: 59. Серія та номер Свідоцтва: П 000059. Строк дії Свідоцтва: з 19.03.2013 до 06.09.2017рр.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Іонова Олена Вікторівна, сертифікат аудитора №006311 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №181/1 від 20.07.2007р. Термін дії сертифікату – до 20.07.2017 року Місцезнаходження: 52001, Дніпропетровська обл. м.Підгородне, вул.Новомосковська, 109.

Фактичне місце розташування: 49000, м.Дніпропетровськ, вул.Московська, 7, оф.407, телефон (056)7448914, office@alenaudit.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту від 20 березня 2014 року №63-2014-А

Початок проведення аудиту – 24.03.2014р.; закінчення проведення аудиту – 08.04.2014р.

Виконавчий директор ТОВ АФ «АленАудит» О.В. Іонова

Дата складання висновку (звіту): 08 квітня 2014 року.