

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2013 рік**

**Повного Товариства «ЛОМБАРД АЛЬЯНС»
ТОВ «СІТІ ВІДЖЕН» і компанія**

ЗМІСТ

Звіт про фінансовий стан (баланс)	3
Звіт про прибутки та збитки і інший сукупний дохід	4
Звіт про рух коштів (за прямим методом)	5
Звіт про зміни у власному капіталі	6
Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік	7
1 Загальна інформація	8
2 Основа підготовки фінансової звітності	9
3 Основні облікові оцінки і припущення	10
4 Основні принципи облікової політики	14
5 Основні засоби	14
6 Нематеріальні активи	14
7 Відстрочені податкові активи	14
8 Дебіторська заборгованість	15
9 Інша дебіторська заборгованість	15
10 Грошові кошти та їх еквіваленти	15
11 Зареєстрований (пайовий) капітал	15
12 Резервний капітал	15
13 Короткострокова поточна кредиторська заборгованість	16
14 Довгострокова кредиторська заборгованість	16
15 Доходи і витрати	16
16 Податок на прибуток	17
17 Операції з пов'язаними сторонами	17
18 Використання нових та переглянутих МСФЗ та Інтерпретацій Комітета з інтерпретацій МСФЗ	17
19 Вплив трансформації суттєвих статей звітності при переході на МСФЗ на показники нерозподіленого прибутку та фінансові результати Товариства	24
20 Умовні активи та зобов'язання	26
21 Події після звітного періоду	26
22 Затвердження фінансової звітності	26

Звіт про фінансовий стан (баланс)

(тис. грн.)

Стаття Звіту про фінансовий стан (балансу)	Прим.	31.12.2013р.	01.01.2013р.
1	2	3	4
Необоротні активи			
Основні засоби	5	356	424
Інвестиційна нерухомість	6	75	0
Відстрочені податкові активи		4	0
Необоротні активи		435	424
Оборотні активи			
Короткострокова дебіторська заборгованість	7	9	12
Інша поточна дебіторська заборгованість	8	2683	4332
Грошові кошти та їх еквіваленти	9	398	376
Оборотні активи		3090	4720
АКТИВИ		3525	5144
Капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	10	4970	4970
Резервний капітал	11	7	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		(2434)	(867)
Капітал		2543	4110
Зобов'язання			
Довгострокова кредиторська заборгованість	12	785	499
Поточні забезпечення	13	20	18
Поточні забезпечення		154	0
Інші поточні зобов'язання	14	23	517
Зобов'язання		982	1034
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		3525	5144

Звіт про прибутки та збитки і інший сукупний дохід

(тис. грн.)

Стаття Звіту про прибутки та збитки і інший сукупний дохід	Прим.	За рік, що закінчився
		31.12.2013р.
1	2	3
Дохід	15	3513
Інші фінансові доходи	15	4426
Разом доходи		7939
Витрати на матеріали	15	(59)
Витрати на оплату праці	15	(2095)
Відрахування на соціальні заходи	15	(749)
Амортизація	15	(24)
Витрати на збут	15	(67)
Фінансові витрати		(90)
Інші операційні витрати	15	(6404)
Разом витрати		(9488)
Прибуток (збиток) до оподаткування від операційної діяльності		(1549)
Витрати з податку на прибуток	16	(18)
Чистий прибуток (збиток)		(1567)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

(тис. грн.)

Стаття Звіту про рух грошових коштів	Прим.	За рік, що закінчився
		31.12.2013р.
1	2	3
Операційна діяльність		
Надходження від :		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		73
Надходження цільового фінансування		16
Надходження від повернення позик		66813
Інші надходження		2
Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)		(189)
Витрачання на оплату праці		(1780)
Витрачання відрахувань на соціальні заходи		(835)
Витрачання зобов'язань з податків і зборів		(277)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		(9)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		(3)
Виплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		(265)
Витрачання на надання позик		(68228)
Інші витрачання		(123)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		(4528)
Інвестиційна діяльність		-
Надходження від сплачених відсотків		-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		-
Фінансова діяльність		-
Надходження від власного капіталу		-
Інші надходження		4426
Витрачання на придбання необоротних активів		(152)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		4274
Отримання позик		1771
Погашення позик		(1495)
Чистий рух грошових від фінансової діяльності		276
Чистий рух грошових коштів за звітний період		22
Залишок коштів на початок року		376
Залишок коштів на кінець року		398

Звіт про зміни у власному капіталі

(тис. грн.)

Стаття	Примітки	Зареєстрований капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7
Залишок на 31.12.2012р.	-	4970	7	(867)	-	4110
Чистий прибуток (збиток) за 2013рік	-	-	-	(1567)	-	(1567)
Залишок на 31.12.2013 р.	-	4970	7	(2434)	-	2543

Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік

ПТ «ЛОМБАРД АЛЬЯНС» ТОВ «СІТІ ВІДЖЕН» і компанія

1. Загальна інформація.

Ломбард є фінансовою установою, суб'єктом господарської діяльності, який функціонує на принципах ініціативності, економічної та правової самостійності, прибутковості.

Повна назва Ломбарду	Повне Товариство «Ломбард Альянс» ТОВ «Сіті Віджен» і компанія
Скорочена назва Ломбарду	ПТ «Ломбард Альянс»
Код за ЄДРПОУ	33348191
Місцезнаходження	М. Київ, пров. Ярославський, б. 7/9, оф. №3
Міжміський код та телефон	044 379-17-51, 379-17-52 , факс 379-17-53
Державна реєстрація: дата проведення та орган реєстрації	10.03.2005 р. Подільська районна у м. Києві Державна Адміністрація
зміна свідоцтва про державну реєстрацію в зв'язку зі зміною найменування (чинне)	01.07.2010р. зміна місцезнаходження
Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг : реєстрація Ломбарду фінансовою установою дата зміни свідоцтва	28.02.2006 р. №5433 свідоцтво ЛД №327 реєстр. Номер1510725
Основний вид діяльності за КВЕД	64.92
Наявність відділень	46 відділень
Відповідальні особи: Директор Головний бухгалтер	Восканян Михайло Вігенович Левенко Наталія Франківна
Чисельність працюючих	95

2. Основа підготовки фінансової звітності.

Відповідно до статті 12.1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-XIV ... підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається КМУ, складають фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Відповідно до п. 2 Постанови КМУ від 28 лютого 2000 р. N 419 «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» фінансова звітність та консолідована фінансова звітність *складаються* за міжнародними стандартами фінансової звітності підприємствами, які провадять господарську діяльність з надання фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (розділ 64 КВЕД ДК 009:2010), у т.ч. ломбардами, починаючи з 1 січня 2013 року.

Дата випуску фінансової звітності.

Дата випуску фінансової звітності Повного товариства 14.02.2014р.

Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Дату переходу на застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності Повне товариство обрало 01 січня 2013 року.

Фінансова звітність Товариства складена вперше із застосуванням міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) станом на 31 грудня 2013 року.

Особливості складання фінансової звітності Товариства за МСФЗ у перші звітні періоди визначає МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" (далі - МСФЗ 1).

У зв'язку з тим, що датою переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ Товариством прийнята дата 01.01.2013 року, фінансова звітність Компанії за 2013 рік не може вважатись повним комплектом фінансової звітності у розумінні МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Дана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2013 р., є попередньою фінансовою звітністю Компанії, що підготовлена згідно принципів МСФЗ як етап переходу Товариства на МСФЗ, як основу підготовки фінансової звітності. За попередні звітні періоди Товариство не готувало фінансову звітність за МСФЗ.

Товариство приймає МСФЗ як основу для підготовки фінансової звітності. Товариство підготувало фінансову звітність, що відповідає МСФЗ, які застосовуються по відношенню до звітних періодів, що закінчуються 31 грудня 2013. та за рік, що завершився на зазначену дату. Попередню фінансову звітність було складено на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Основа представлення.

Підприємство вело облікові записи відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні. Дана фінансова звітність підготовлена на основі цих облікових записів з коригуваннями, необхідними для приведення її у відповідність у всіх істотних аспектах до МСФЗ.

Підготовка фінансової звітності вимагає застосування оцінок і припущень, які впливають на відображені суми активів і зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на відображені суми доходів і витрат протягом звітного періоду. Незважаючи на те, що такі оцінки засновані на наявній у керівництва інформації про події й операції, фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Функціональна валюта і валюта звітності.

Фінансова звітність представлена в національній валюті України, у тисячах гривень. Національна валюта України є також функціональною валютою Товариства.

3. Основні облікові оцінки і припущення.

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок і припущень, які мають вплив на використання принципів облікової політики, а також суми активів і зобов'язань, які відображено у звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та факторах, які є обґрунтованими у даних обставинах, результати яких формують основу для суджень відносно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел.

Строк корисного використання основних засобів і нематеріальних активів.

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання ґрунтуються на оцінках керівництвом періоду, коли актив буде приносити прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Податок на прибуток.

Підприємство вважає, що воно нараховує податкові зобов'язання відповідним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, включаючи загальний фаховий рівень та інтерпретації податкового законодавства. В тій мірі, в якій кінцеві податкові наслідки таких питань будуть відмінними від визначених сум, такі відмінності будуть мати вплив на витрати з податку на прибуток в періоді, в якому буде здійснена оцінка.

Припущення про безперервність діяльності Товариства.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариство буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Надана звітність віддзеркалює поточну оцінку керівництва відносно можливого впливу економічних вимог на операції і фінансове положення Товариства. Подальші вимоги можуть бути відмінними від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути достовірно оцінені.

4. Основні принципи облікової політики.

Основа подання інформації.

Ця фінансова звітність була *підготовлена як попередня*, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням обмежень, що викладені далі, на основі принципу історичної вартості. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Концептуальною основою даної попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2014 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.» Дана Концептуальна основа дозволяє складати цю попередню фінансову звітність без надання показників порівняльного періоду в якості звітності перехідного періоду зі звітності за Національними стандартами бухгалтерського обліку України на звітність за МСФЗ, повний пакет за якими, включаючи дані порівняльного періоду буде підготовлено станом на 31.12.2014р.

Безперервно діюче підприємство.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Основні засоби.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі діяльності, надання послуг або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 2500 грн.

Після первісного визнання активом, основні засоби груп: машини та обладнання, меблі і інші основні засоби обліковуються та відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопленої амортизації.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на ремонт та технічне обслуговування об'єкту, в тому числі і орендованих основних засобів. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів нараховується з моменту готовності до експлуатації, лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості, яка дорівнює нулю, протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строк корисного використання основних засобів за групами:

<i>Група</i>	<i>Строк корисного використання</i>
<i>Будинки та споруди</i>	<i>30 років</i>
<i>Машини та обладнання</i>	<i>2 роки</i>
<i>Інструменти, прилади та інвентар (меблі)</i>	<i>4 роки</i>
<i>Інші основні засоби</i>	<i>12 років</i>

Вартість необоротних активів, які не відповідають критеріям визнання основних засобів, визнавати витратами при введенні в експлуатацію у першому місяці їх використання у розмірі 100% їх вартості.

Нематеріальні активи.

З метою ведення обліку та складання фінансової звітності нематеріальні активи класифікуються як інші нематеріальні активи. Після первісного визнання активом об'єкти нематеріальних активів оцінюються та відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопленої амортизації та збитків від знецінення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується лінійним методом, рівномірно за весь період строку корисного використання, який становить 3 роки.

Фінансові інструменти.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які обліковуються на балансі Товариства, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською і кредиторською заборгованістю, фінансовими вкладеннями та іншими зобов'язаннями. Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість – це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними непов'язаними сторонами, що діють на добровільних засадах. Справедлива вартість являє собою поточну ціну пропозиції для фінансових активів та ціну попиту для фінансових зобов'язань, що котируються на активному ринку. Стосовно активів та зобов'язань із ринковими ризиками, що взаємно компенсуються.

Для визначення справедливої вартості певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, оціночні моделі, що базуються на даних про останні угоди, здійснені між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування. Застосування методик оцінки може вимагати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У цій фінансовій звітності інформація розкривається у тих випадках, коли заміна будь-якого такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни суми прибутку, доходів, загальної суми активів чи зобов'язань.

Визнання та припинення визнання фінансових інструментів.

Фінансові інструменти визнаються за справедливою вартістю. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

Усі операції із придбання або продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (угоди «звичайної» купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство зобов'язується поставити фінансовий актив. Усі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарювання стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Товариство припиняє визнавати фінансові активи у випадку закінчення терміну дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу.

Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, у відповідності з контрактними зобов'язаннями. Прибутки і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, які класифіковані як актив або зобов'язання, відображаються у звітності, як доходи або витрати.

Товариство припиняє визнавати фінансові зобов'язання у разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

Запаси.

Запаси відображаються по меншій з двох величин: собівартості або чистій вартості реалізації. На витрати запаси відносяться по методу ФІФО.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість пов'язана з основною фінансовою діяльністю відображається за вартістю очікуваних надходжень.

Інша дебіторська заборгованість.

Інша дебіторська заборгованість відображається за вартістю очікуваних надходжень. Для відображення заборгованості по чистій вартості був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення. У зв'язку з відсутністю надійної інформації про фінансовий стан боржника оцінка можливих збитків може відрізнитися від реальних в подальшому.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках та грошові кошти в касі Товариства.

Оренда.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються у орендодавця, класифікується як операційна аренда.

Для операцій з орендодавцями встановлені наступні облікові політики та порядок розкриття інформації. Операційні орендні платежі відображаються як витрати у звіті про фінансові результати на підставі лінійного методу протягом періоду оренди.

Знецінення активів.

У відповідності з вимогами МСБО 36 «Знецінення активів», вартість активів розраховується, як найменша з двох визначених величин: або чиста вартість реалізації, або прибутковість використання активу. Чиста вартість

реалізації – це сума, яку можна отримати у разі продажу активу непов'язаним сторонам, яка відбувається у нормальних обставинах за вирахуванням прямих витрат на продаж.

Статутний капітал.

Статутний капітал відображається по первісній вартості внесків учасників.

Визнання доходів.

Доходи визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів.

Товариство отримує основний дохід від фінансової діяльності у вигляді нарахованих відсотків на суму наданого фінансового кредиту на умовах згідно договору закладу, та інші доходи у вигляді пені нарахованої за прострочення повернення наданого фінансового кредиту згідно договору закладу.

Визнання витрат.

Витрати, які не включаються до собівартості реалізованої продукції, Товариство вважає витратами звітного періоду.

Товариство несе витрати в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з фінансовою діяльністю.

Витрати визначаються у звіті про фінансові результати у тому періоді у якому вони виникли.

Резерви.

Резерв сумнівних боргів на підприємстві за звітний період не нараховувався.

Страховий резерв Товариство формує згідно розроблених «Правил формування страхового резерву Повного товариства» .

Товариством формує у поточному році Резерв по забезпеченню майбутніх виплат і платежів у вигляді забезпечення виплат відпусток.

Оподаткування.

Поточні витрати на сплату податку на прибуток Товариство розраховує згідно українського податкового законодавства на загальних підставах. Базою для визначення податку є нараховані відсотки протягом звітного періоду за користування наданими фінансовими кредитами, страхова винагорода, як страхового агента згідно умов договорів закладу, кредитування та страхування, реалізація віл імені заставодавця не викупленого з-під застави майна, а також доходу від здачі в оренду власного приміщення..

Винагороди працівникам.

Витрати на заробітну плату, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, оплачувані річні відпустки та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні нарахування здійснювались працівникам Товариства. Товариство не має юридичного чи умовного зобов'язання сплачувати пенсійні чи інші платежі, окрім платежів по державній системі соціального страхування.

5. Основні засоби.

Для визначення об'єктів основних засобів у відповідності з МСБО 16 «Основні засоби» Товариством було проведено рекласифікацію та списання об'єктів, які не відповідають ознакам для визнання основних засобів, встановлених обліковою політикою Товариства.

(тис. грн.)

На 01.01.2013р.		Надійшло	Балансова вартість на 01.01.2013	Амортизація	Надійшло	На 31.12.2013р.		Балансова вартість на 31.12.2013
первісна (переоцінена) вартість	знос					первісна (переоцінена) вартість	знос	
521	102	5	424	24	31	455	24	431

6. Нематеріальні активи.

Для визначення об'єктів нематеріальним активом у відповідності з МСБО 38 «Нематеріальні активи» Товариством було проведено рекласифікацію та списання об'єктів, які не відповідають ознакам для визнання нематеріальними активами, встановлених обліковою політикою Товариства.

(тис. грн.)

Групи активів	На 01.01.2013р.		Балан-сова вартість	Надійшло	Амор-тизація	На 31.12.2013р.		Балан-сова вартість
	первісна (переоцінена) вартість	знос				первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематеріальні активи	37	37	-	-	-	37	37	0
Всього	37	37	-	-	-	37	37	0

7. Відстрочені податкові активи .

Відстрочені податкові активи станом на 31 грудня може бути представлена наступним чином:

(тис. грн.)

	31.12.2013
Відстрочені податкові активи з податку на прибуток	4

8. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня може бути представлена наступним чином:

(тис. грн.)

	31.12.2013
Розрахунки з бюджетом	5
Заборгованість за товари, роботи , послуги	4
Всього короткострокова дебіторська заборгованість	9

9. Інша дебіторська заборгованість.

Інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня може бути представлена наступним чином:

(тис. грн.)

	31.12.2013
Заборгованість за претензіями	0
Заборгованість за наданими фінансовими кредитами	2568
Заборгованість з державними цільовими фондами	1
Заборгованість з постачальниками продисконтвана	114
Інша дебіторська заборгованість	-
Всього інша поточна дебіторська заборгованість	2683

10. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на 31 грудня можуть бути представлені наступним чином:

(тис. грн.)

	31.12.2013
Грошові кошти у касі	392
Грошові кошти в банку	6
Всього грошові кошти та їх еквіваленти.	398

11. Зареєстрований (пайовий) капітал.

Зареєстрований (пайовий) капітал включає в себе внески учасників і станом на 31 грудня може бути представлений наступним чином:

(грн.)

	Частка %	31.12.2013	
		Зареєстрований	Неоплачений
ТОВ «Сіті Віджен»	74,9 %	3722530	-
ПП «Схід»	25,1 %	1247470	-
Всього капітал.	100 %	4970000	-

Учасники Товариства відповідають по його боргам внесками в капітал, і додатково, у разі недостатності цих коштів – належним їм майном у розмірі, пропорційно їхнім часткам внеску кожного учасника.

12. Резервний капітал.

У Засновницькому договорі Товариства передбачено, що резервний фонд створюється у розмірі 25 відсотків Складеного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається зборами Учасників Товариства та не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Резервний фонд по

рішенню Учасників Товариства може бути використаний на покриття збитків внаслідок діяльності підприємства і на інші цілі, які не суперечать українському законодавству.

(тис. грн.)	
	31.12.2013
Резервний капітал	7
Всього	7

13. Короткострокова поточна кредиторська заборгованість.

Короткострокова поточна кредиторська заборгованість станом на 31 грудня може бути представлена наступним чином:

(тис. грн.)	
	31.12.2013
Заборгованість з постачальниками	23
Розрахунки з податку на прибуток	20
Поточні забезпечення	154
Всього поточна кредиторська заборгованість	197

До складу поточного забезпечення входить резерв щорічних відпусток у сумі 153674 грн.

14. Довгострокова кредиторська заборгованість.

До складу довгострокової кредиторської заборгованості входить заборгованість, що підпадає під дисконтування. Банківський кредит у розмірі 225 000,00 грн. Продисконтовано за 2011-2012 роки застосовуючи середню кредитну ставку 16,61% та фактична річна ставка 24% , та 2011-2012-2013 роки застосовуючи середню річну кредитну ставку 17,106% ,та фактична річна ставка 2011,2012р- 24% , за 2013 рік- 26%. Офіційні данні по середнім кредитним ставкам НБУ бралось з сайту Національного банку України www.bank.gov.ua.

(тис. грн.)	
	2013
Балансова вартість на початок року продисконтована	499
Зміни за рік	286
Балансова вартість на кінець року продисконтована	785

15. Доходи і витрати.

(тис. грн.)	
	2013
Дохід від нарахованих відсотків	4426
Дохід від страхової діяльності, як страхового агента	70
Дохід від реалізації заставленого майна	3428
Дохід від інвестиційної оренди	15
Разом доходи	7939
Витрати на матеріали	(59)
Витрати на оплату праці	(2095)
Відрахування на соціальні заходи	(749)
Амортизація	(24)
Витрати на рекламні заходи	(67)

Витрати на зв'язок	(156)
Інформаційні послуги	(189)
Оренда, комунальні послуги, охорона	(1678)
Послуги банків	(90)
Витрати від реалізації заставленого майна	(4053)
Інші витрати	(328)
Разом витрати	(9488)

16. Податок на прибуток.

Нарахування податку на прибуток визначалися у відповідності з вимогами податкового законодавства України.

(тис. грн.)

	2013
Податок на прибуток за ставкою 19%	20
Всього податку на прибуток	20

17. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

- Учасник - ТОВ «Сіті Віджен»;
- Учасник – ПП «Схід-2»;
- Генеральний Директор – Восканян Михайло Вігенович;
- Заступник генеральний Директор – Восканян Ірина Юрївна;
- Комерційний директор- Восканян Артур Михайлович

В ході проведення господарської діяльності Товариство не здійснювало операцій з пов'язаними сторонами, окрім винагород, отриманих керівним управлінським персоналом у звітних періодах, що відображені у складі витрат на оплату праці, та надання фінансової допомоги:

(тис. грн.)

	2013
Заробітна плата	195
Фінансова допомога	650
Всього	845

18. Використання нових та переглянутих МСФЗ та Інтерпретацій Комітету з інтерпретацій МСФЗ.

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
Зміни, чинні з 1 січня 2014					
МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших підприємствах» і МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність»	Поправки до стандартів стосуються інвестиційних організації, як таких, що (а) отримують кошти від одного або більше інвесторів з метою надання даному інвестору (даним інвесторам) послуг з управління інвестиціями; (б) приймає на себе перед інвестором (інвесторами) зобов'язання в тому, що метою її бізнесу є інвестування коштів виключно для отримання доходу від приросту вартості капіталу, інвестиційного доходу або і того, і іншого; і (с) оцінює і визначає результати діяльності практично по всіх своїх інвестицій на основі їх справедливої вартості. Материнські інвестиційні компанії повинні враховувати інвестиції в дочірні компанії за справедливою вартістю з відображенням їх переоцінок через прибуток або збиток відповідно до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (або МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», якщо МСФЗ (IFRS) 9 не застосовується достроково).	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності»	Організація, яка вперше застосовує МСФЗ, що є материнською організацією, повинна проаналізувати, чи є вона інвестиційною організацією у розумінні МСФЗ (IFRS) 10, ґрунтуючись на фактах і обставинах, що мають місце на дату переходу на МСФЗ.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу»	Виключення зі сфери дії МСФЗ (IFRS) 3 придбаних інвестиційної організацією у розумінні МСФЗ (IFRS) 10 інвестицій в дочірню організацію, яку їй потрібно оцінювати за справедливою вартістю з переоцінкою через прибуток або збиток.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСФЗ (IFRS) 7	Включення до сфери дії МСФЗ (IFRS) 7 розкриттів	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
«Фінансові інструменти : розкриття інформації»	щодо часток у дочірніх організаціях , асоційованих або спільних підприємствах , що обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9.				уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів»	Інвестиційна організація в розумінні МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» зобов'язана розкривати суми грошових коштів та їх еквівалентів в дочірніх підприємствах або інших господарських одиницях, контроль над якими був отриманий або втрачений, щодо тих інвестицій, які потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Грошові потоки , що виникають в результаті змін частки участі в дочірній організації, які не призводять до втрати контролю, повинні класифікуватися як грошові потоки від фінансової діяльності крім випадків, коли даною дочірньою організацією володіє інвестиційна організація , і її потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Зміни частки участі в дочірній організації, які не призводять до втрати контролю, такі як наступна покупка або продаж материнською організацією пайових інструментів дочірньої організації, враховуються як операції з капіталом, крім випадків, коли даною дочірньою організацією володіє інвестиційна організація та її потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток»	Поточні та відстрочені податки визнаються як дохід або витрати і включаються до складу прибутку або збитку за період, у т.ч. коли податки виникають від придбання інвестиційної організацією дочірньої організації , яку потрібно оцінювати за справедливою вартістю через прибуток або збиток) .	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони»	При підготовці консолідованої фінансової звітності групи внутрішньогрупові операції між пов'язаними сторонами і непогашені залишки усуваються, за винятком внутрішньогрупових операцій і непогашених залишків між інвестиційною організацією та її дочірніми організаціями, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання «	Включення до сфери дії МСБО (IAS) 32 часток участі в дочірніх організаціях, асоційованих або спільних підприємствах, якщо вони обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: подання «	Поправки роз'яснюють, що право заліку має існувати на поточний момент, тобто не повинно залежати від майбутніх подій. Воно також повинно бути юридично дійсним для всіх контрагентів в ході звичайної діяльності, а також у разі невиконання зобов'язань, неплатоспроможності або банкрутства.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»	Якщо організація стає або припиняє бути інвестиційною організацією, вона повинна розкрити інформацію про зміну її статусу як інвестиційної організації разом з причинами його зміни. Поправка вимагає також розкриття додаткової інформації щодо інвестиційних організацій	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 36 «Зменшення корисності активів»	Поправки скасовують вимогу про необхідність розкриття очікуваного відшкодування по кожній одиниці, яка генерує грошові кошти ОГГК (групі ОГГК), для яких балансова вартість гудвілу або нематеріального активу з невизначеним строком корисного використання, розподіленого на ОГГК (групу ОГГК), є значною в порівнянні із загальною	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
	балансовою вартістю гудвілу чи нематеріального активу з невизначеним строком корисного використання , якщо знецінення не виникло. Одночасно , поправки вводять вимога розкривати суму очікуваного відшкодування окремого активу (включаючи гудвіл) або ОГГК , щодо якої був визнаний або відновлений збиток від знецінення протягом звітного періоду.				
МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	Включення до сфери дії МСБО (IAS) 39 часток участі в дочірніх організаціях , асоційованих або спільних підприємствах, якщо вони обліковуються інвестиційними організаціями відповідно до МСФЗ (IFRS) 9.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	Зі сфери дії МСБО (IAS) 39 виключені будь форвардні контракти між покупцем і продавцем-акціонером на покупку або продаж організації , що приведе на дату придбання в майбутньому до об'єднання бізнесу , що входить до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» .	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	Облік хеджування може застосовуватися для операцій між підприємствами однієї групи тільки в індивідуальній або окремих фінансовій звітності цих підприємств , але не в консолідованій фінансовій звітності групи , за винятком консолідованої фінансової звітності інвестиційної організації, у випадку якої операції між інвестиційною організацією та її дочірніми організаціями , оцінюваними за справедливою вартістю через прибуток або збиток , не будуть виключатися з консолідованої фінансової звітності.	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
МСБО (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка»	Новація інструменту хеджування не є підставою для припинення застосування спеціального обліку хеджування виключно в тих випадках , коли :	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
та оцінка»	<p>- переуступка прав вимог за похідними фінансовими інструментами є вимогою закону чи біржових регуляторів ;</p> <p>- умови новації припускають , що третьою стороною угоди є центральний депозитарій чи клірингове агентство ;</p> <p>- зміна умов , внесених новацією в дериватив , обмежене тими умовами , які були б необхідні , якби центральний депозитарій чи клірингове агентство були стороною угоди з дати самого початку дії деривативу .</p>				
КТМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі»	<p>Зобов'язуючою подією , що призводить до виникнення зобов'язань щодо сплати державних зборів (обов'язкових платежів) , є подія , яка визначається законодавством як подія , що приводить до зобов'язання по сплаті збору. Визнання зобов'язання по зборах відбувається або на пропорційно-часовій основі , якщо зобов'язуюча подія відбувається протягом певного терміну , або в міру досягнення якого-небудь відповідного мінімального порогового значення , але не раніше.</p> <p>Зобов'язання зі сплати державних зборів (обов'язкових платежів) не повинно відображатися як очікуване або відкладене у проміжній фінансовій звітності , якщо воно не буде відображатися як очікуване або відкладене в річній фінансовій звітності</p>	01.01.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги але не впливає на фінансову звітність 2013 р.
Зміни, чинні з 1 липня 2014 р.					
МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»	<p>Внесена поправка поглиблює розмежування між внесками, пов'язаними тільки з наданням послуг в тому періоді, в якому</p> <p>вони виникають , та внесками , пов'язаними з</p>	01.07.2014	Дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги, але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

Стандарти та правки до них	Основні вимоги	Ефективна дата	Дострокове застосування	Застосування у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р	Вплив поправок
	наданням послуг у кількох періодах . Відповідно до прийнятої поправки дозволяється вираховувати внески , пов'язані з наданням послуг , за умови , що вони не змінюються залежно від тривалості служби працівника , з вартості винагород , зароблених в тому періоді , в якому надані ці послуги.				
Зміни, чинні з 1 січня 2015 р.					
Фінансові інструменти - МСФЗ (IFRS) 9	МСФЗ (IFRS) 9 « Фінансові інструменти » замінює МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти. визнання та оцінка». В основному, цей стандарт застосовується ретроспективно (за деякими винятками). Порівняльна інформація не вимагає ретроспективного коригування, якщо компанія почала застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 до 2012 року.	01.01.2015	дозволено	Так	Поправка прийнята до уваги але не впливає на фінансову звітність 2013 р.

19. Вплив трансформації суттєвих статей звітності при переході на МСФЗ на показники нерозподіленого прибутку та фінансові результати Товариства.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2013 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Пояснення	Попередні П(с)БО	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Нематеріальні активи	1	15	-15	0
Основні засоби	2	636	-212	424
Незавершені капітальні інвестиції	3	10	-10	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		5	0	5
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		7	0	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	4	4343	-11	4332
Витрати майбутніх періодів	5	8	-8	0
Грошові кошти та їх еквіваленти		376	0	376
Інші оборотні активи	6	1	-1	0
Всього активів		5401	-257	5144
Довгострокові кредити банків	7	472	27	499
Всього з довгострокових зобов'язань		472	27	499
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з податку на прибуток		18	0	18
Інші поточні зобов'язання	8	524	-7	517
Всього зобов'язань		542	-7	535
Разом активи мінус зобов'язання		4387	-277	4110
Зареєстрований (пайовий) капітал		4970	0	4970
Резервний капітал		7	0	7
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		-590	-277	-867
Разом власний капітал		4387	-277	4110

Пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ

1	Списання нематеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання
2	Списання Основних засобів, які не відповідають критеріям визнання
3	Активи, що відповідають критеріям основних засобів
4	Дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості зі складу поточної дебіторської заборгованості
5	Списання витрат майбутніх періодів на витрати поточного періоду
6	Оборотні активи списані на витрати поточного періоду
7	Дисконтування довгострокової Кредиторської заборгованості
8	Списано розрахунки за претензіями по не викупленим заставам

На дату переходу на МСФЗ на 01.01.2013 року була проведена рекласифікація та списання об'єктів, які не відповідають ознакам для визнання основних засобів і нематеріальних активів, встановлених обліковою політикою. Товариства, внаслідок чого зменшився нерозподілений прибуток на 237 тис. грн. Результат рекласифікації та списання відображено в таблиці:

	Буди нки та споруди	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Всього ОС	Немате- ріальні активи	Всього НА
Балансова вартість на 01.01.2013 року за П(с)БО	699	282	11	129	1121	133	133
Визнано під час переоцінки як такі, що не відповідають критеріям визнання	309	260	1	127	697	133	133
Визнання активів, що відповідають критеріям визнання		-5		5	0	0	0
Історична вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2013	390	17	10	07	424	0	0

Узгодження власного капіталу на 31 грудня 2013 та 2012 років та прибутку за 2013 рік у фінансовій звітності за Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) та МСФЗ, надане наступним чином:

	2013		2012
	Капітал	Прибуток	Капітал
Звітність за П(с)БО	2838	(1549)	4387
Списання нематеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання	(16)	-	(16)
Списання необоротних матеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання	(241)	(24)	(217)
Списання інших необоротних матеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання	(7)	(2)	(5)
Списання активів, що не відповідають критеріям визнання (в т. ч витрати майбутніх періодів)	-	8	(8)
Дисконтування довгострокової кредиторської та дебіторської заборгованості	(31)	-	(31)
Звітність за МСФЗ	2543	(1567)	4110

Результати переходу на МСФЗ на 01.01.2013 року відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" відображені в нерозподіленому прибутку (збитку).

Станом на 31 грудня 2013 року контрактних зобов'язань, пов'язаних із придбанням основних засобів, Товариство не мало.

Перехід на МСФЗ не привів до коригувань у звіті про рух грошових коштів, що закінчився 31 грудня 2013 року.

20. Умовні активи та зобов'язання.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне забезпечення розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

21. Події після звітного періоду.

Жодних значних подій, які б могли вплинути на коригування показників фінансової звітності, що сталися після звітної дати та дати затвердження фінансової звітності не було. Жодних коригувань не проводилось.

22. Затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, була затверджена директором Товариства 14 лютого 2014 року.

Генеральний директор:

Восканян М.В.

Головний бухгалтер:

Левенко Н.Ф.