

**ТОВ «СПАЙК-ІНВЕСТ»**

Територія: Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Підприємства

Вид економічної діяльності: Посередництво по договорах по цінних паперах або товарах

Середня кількість працівників: 5

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Адреса: вул. Писаржевського, 1А, Дніпропетровськ, 49005

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
35542661		
1210136900		
100		
66.12		

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

• Форма №01 •

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
первісна вартість	1000	6	12
накопичена амортизація	1001	15	18
Незавершені капітальні інвестиції	1002	9	6
1005			
Основні засоби:	1010	2	
первісна вартість	1011	20	20
знос	1012	18	20
1015			
Інвестиційна нерухомість	1015		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
1017			
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
1020			
Довгострокові біологічні активи:	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	21721	12010
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	21729	12022
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з виданими авансами	1130	4	8
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		3
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	67418	61287
Поточні фінансові інвестиції	1160	226203	217107
Гроші та їх еквіваленти:	1165	193	133
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167		
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у тому числі : в резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	293846	278582
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>315575</b>	<b>290604</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50000	50000
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	209176	213176
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	259176	263176
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1988	
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	1988	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	1	
розрахунками з бюджетом	1620		5
у тому числі з податку на прибуток	1621		5
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
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	54410	27423
Усього за розділом III	1695	54411	27428
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами</b>			
1700			
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>			
1800			
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>315575</b>	<b>290604</b>

## 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	167	255
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		
<b>Валовий прибуток</b>	2090	167	255
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	5	7
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	-400	-359

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>		
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	4000	112927

1	2	3	4
Витрати на збут	2150		
Інші операційні витрати	2180		
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190		
збиток	2195	-228	-97
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	766	104
Інші доходи	2240	290504	2795672
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	-3304	-5701
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	-283733	-2677044
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	4005	112934
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	4000	112927
збиток	2355		

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Матеріальні затрати	2500	4	2
Витрати на оплату праці	2505	179	160
Відрахування на соціальні заходи	2510	66	59
Амортизація	2515	5	5
Інші операційні витрати	2520	146	133
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	400	359

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	150	259
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	4
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	18319	233
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	-135	-135
Праці	3105	-146	-131
Відрахувань на соціальні заходи	3110	-72	-65
Зобов'язань з податків і зборів	3115	-26	-34
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		-11
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-26	-23
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	-20328	-234
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2236	-103
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			

1	2	3	4
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	297427	2487331
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих відсотків	3215	766	104
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	-291713	-2464149
необоротних активів	3260	-9	-8
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6471	23278
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	43407	6000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Виплати власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	44461	23700
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	-3241	-5707
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	-4295	-23407
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-60	-232
Залишок коштів на початок року	3405	193	425
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	133	193

**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	50000				209176			259179
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	<b>4095</b>	50000				209176			259176
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					4000			4000
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								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) неконтр. частки в дочірньому підприємстві	4291								
Разом змін у капіталі	4295					4000			4000
Залишок на кінець року	4300	50000				213176			263176

## 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	15	9	9			6	6	3				18	6
Разом	080	15	9	9			6	6	3				18	6
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	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду		
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
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	11	11										11	11					
Транспортні засоби	140																		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4	3						1				4	4					
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	5	4						1				5	5					
Разом	260	20	18						2				20	20					

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)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

Із рядка 260 графа 8

20

Із рядка 260 графа 5

Із рядка 260 графа 15

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	9	
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>9</b>	

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
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350			
дочірні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380			
акції	390	128328		122443
облігації	400	4015		4229
інші	410	133397		90435
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>265740</b>		<b>217107</b>

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

Із рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені: за собівартістю (424) за справедливою вартістю (425) 217107 за амортизованою собівартістю (426)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
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	5	
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491		
непродуктивні витрати і втрати	492		
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500		
дочірні підприємства	510		
спільну діяльність	520		
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530		
Проценти	540		3304
Фінансова оренда активів	550		
Інші фінансові доходи і витрати	560	766	
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	281553	283376
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	8951	357

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	133
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	
Грошові кошти в дорозі	670	
Еквіваленти грошових коштів	680	
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>133</b>

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							
<b>Разом</b>	<b>780</b>							

## 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			
<b>Разом</b>	<b>920</b>			

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. ДЕБІТОРСЬКА 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
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	44	19	15	10
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	61287	495	43420	17372

Списано у звітному році безнадійної дебіторської 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	5
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	5
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5
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	5
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	
	1316	
	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																
	1414																
інші довгострокові біологічні активи	1415																
<b>Поточні біологічні активи – усього:</b>	1420																
в тому числі: тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421																
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422																
	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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього</b>	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									
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього</b>	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									
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	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	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	172	262													172	262
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	167	255													167	255
іншим звітним сегментам	012																
інші операційні доходи	013	5	7													5	7
фінансові доходи звітних сегментів	020	766	104													766	104
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021																
інші фінансові доходи	022	766	104													766	104
інші доходи	030	290504	2795672													290504	2795672
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	040	291442	2796038													291442	2796038
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	291442	2796038													291442	2796038
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
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	400	359													400	359
Витрати на збут	100																
Інші операційні витрати	110																
Фінансові витрати звітних сегментів	120	3304	5701													3304	5701
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121																
фінансові	122	3304	5701													3304	5701
Інші витрати	130	283733	2677044													283733	2677044
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	140	287437	2683104													287437	2683104
Нерозподілені витрати	150																
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													5	7	5	7
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160																
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	287437	2683104											5	7	287442	2683111
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	4005	112934													4005	112934
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	4005	112934											-5	-7	4000	112927
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	290604	315575													290604	315575
з них: необоротні	201	21733	21729													21733	21729
оборотні	202	268871	293846													268871	293846
	203																
	204																
	205																
<b>Нерозподілені активи</b>	220																
з них:	221																
	222																
коригування ФР 2012	223																
	224																
<b>Усього активів підприємства</b>	230	290604	315575													290604	315575
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	27428	56399													27428	56399
з них: довгострокові	241		1988														1988
поточні	242	27428	54411													27428	54411
	243																
	244																
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260																
з них:	261																
	262																
	263																
	264																
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	27428	56399													27428	56399
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	9														9	
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	5	3													5	3

## 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	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	167	255													167	255
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	290604	315575													290604	315575
Капітальні інвестиції	320	9														9	
	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	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	167	255													167	255
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	290604	315575													290604	315575
Капітальні інвестиції	370	9														9	
	380																
	390																

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Спайк-Інвест»**

Фінансова звітність ТОВ «Спайк-Інвест» (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 змінювалася. 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 і 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 використовувалася метод нарахування. Доходи та витрати визнаються у бухгалтерському обліку і звітності в момент виникнення, незалежно від дати надходження коштів. Витрати у звітному періоді визначаються 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 12 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 складає 100 %. Залишкова вартість основних засобів невиробничого призначення в загальній вартості необоротних активів на 31.12.2013 року відсутня.

**Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції, у складі статті «Довгострокові фінансові інвестиції» у Товариства відсутні. Фінансові інвестиції, включені до складу статті «Поточні фінансові інвестиції» наведено у Таблиці 1.

Таблиця 1

Фінансова інвестиція	Сума, тис.грн.		
	За собівартістю	За справедливою вартістю	За амортизованою собівартістю
Акції	-	122 443	-
Облігації	-	4 229	-
Інвестиційні сертифікати	-	90 435	-

**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.

Сума довгострокової дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2013р. складає 12 010 тис. грн. та складається з заборгованості за довгостроковими векселями.

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

Склад і суму статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» наведено у Таблиці 2.

Таблиця 2

Стаття дебіторської заборгованості	На кінець року, тис.грн.
Заборгованість за розрахунками по угодам реалізації цінних паперів	51 571
Заборгованість за розрахунками за векселями	9 716

Дебіторська заборгованість за наданими послугами на 31.12.2013р. відображена Товариством за чистою реалізаційною вартістю у розмірі 44 тис. грн., первісна вартість – 44 тис. грн., 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 133 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 (непокритий збиток).

Протягом звітного періоду змін у розмірі статутного капіталу не відбувалось.

Станом на 31.12.2013 року розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого Загальними Зборами Учасників Товариства, Протокол б/н від 03.09.2010р, зареєстрованого 10.08.2011р. №12241050016040204. Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний фонд Товариства становить 50 000 000,0 гривень (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Вклади учасників наведено у Таблиці 3.

Таблиця 3.

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ»	5	2 500 000,00	Грошові кошти
2	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТІБОР»	95	47 500 000,00	Грошові кошти
ВСЬОГО:		100	50 000 000	

Результатом діяльності Товариства у звітному періоді є чистий прибуток, що становить 4 000 тис. грн.

За результатами діяльності у 2013 році нерозподілений прибуток Товариства станом на 31.12.2013 р. складає 213176 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства на початок періоду становила 259176 тис. грн., на кінець періоду станом на 31.12.2013 р. становить 263176 тис. грн. Чисті активи протягом 2013 р. збільшились на 4000 тис. грн.

**Інші поточні зобов'язання**

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» Товариства станом на 31.12.2013 року складає 27423 тис. грн. Склад цієї статті наведено у Таблиці 4.

Таблиця 4

Стаття кредиторської заборгованості	На кінець року, тис. грн.
Заборгованість за розрахунками по угодам з придбання цінних паперів	22 210
Заборгованість за отриманою позицією у іншої фінансової установи	4 946
Заборгованість за нарахованими відсотками за позицією	267

Непередбачених зобов'язань підприємство не має.

Облік фінансових результатів за 2013 рік.

Структуру доходів Товариства наведено у Таблиці 5.

Таблиця 5.

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)	167	0,06	-	-
Інші фінансові доходи	766	0,26	-	-
Інші операційні доходи	5	-	-	-
Інші доходи	290 504	99,68	-	-
Разом:	291 442	100	-	-

Інші фінансові доходи складаються з сум випланих процентних доходів за придбані боргові цінні папери у сумі 766 тис. грн.  
Інші операційні доходи складаються з сум відсоткових доходів, нарахованих на залишки на поточних рахунках, відкритих в банках-резидентах, у сумі 5 тис. грн.  
Інші доходи складаються з сум доходів від продажу цінних паперів в сумі 281 553 тис. грн та переоцінки цінних паперів в сумі 8 951 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів.  
Стаття «Інші надходження» в звіті про рух грошових коштів у Товариства складає 18 319 тис. грн. До складу статті «Інші надходження» за 2013 рік включені суми перерахованих клієнтами коштів за дорученням на купівлю цінних паперів у сумі 15 631 тис. грн., та отримані кошти від клієнтів для подальшого перерахування до бюджету обов'язкових податків та зборів, що сплачуються за рахунок клієнтів податковим агентом у сумі 2 688 тис. грн.

Стаття «Інші витрачання» в звіті про рух грошових коштів у Товариства складає 20 328 тис. грн. До складу статті «Інші витрачання» за 2013 рік включені суми перерахованих коштів за дорученням на продаж цінних паперів у розмірі 15 631 тис. грн., погашення заборгованості за пред'явленим до сплати векселями у розмірі 1 989 тис. грн., сплата підзвітним особам по звітам на використання коштів під звіт у розмірі 2 тис. грн. та сплачені до бюджету суми акцизного податку, що надійшов від клієнтів у сумі 2 706 тис. грн.

Видатки з податку на прибуток  
Видатки з податку на прибуток від звичайної діяльності за 2013 р. склали 5 тис. грн, які складаються з суми поточного податку на прибуток в сумі 5 тис.грн. Податок на прибуток визнано витратами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток».

Директор ТОВ «Спайк-Інвест»  
Головний бухгалтер

Леонов С.В.  
Печенюк Т.В.

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

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

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПАЙК-ІНВЕСТ»:

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПАЙК-ІНВЕСТ»
Місцезнаходження:	49005, м. Дніпропетровськ, Жовтневий район, вулиця Писаржевського, будинок 1А.
Код ЄДРПОУ	35542661
Реєстраційні дані:	26.11.2007р. №1 224 102 0000 040204, Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Серія ААВ №195722, дата видачі 22.08.2012р. Місце проведення державної реєстрації – Виконавчий комітет Дніпропетровської міської ради.
Види діяльності за КВЕД-2010:	66.12 – Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 64.99 – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
Засновники:	- ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ», частка у статутному фонді складає 5%; - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТИБОР», частка у статутному фонді складає 95%
Керівник:	Леонов Сергій Володимирович
Контактний телефон:	(050) 362-65-81

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПАЙК-ІНВЕСТ» (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 приліткі 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 таким 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 суждення 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 «СПАЙК-ІНВЕСТ» 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. зменшились на 24971 тис. грн. та відповідно складають 290604 тис. грн.

Зменшення активів відбулося в основному за рахунок зменшення суми довгострокової дебіторської заборгованості в 1,8 рази, тобто на 9711 тис. грн., до рівня 12010 тис. грн., поточних фінансових інвестицій на 9096 тис. грн., до рівня 217107 тис. грн., іншої поточної дебіторської заборгованості на 6131 тис. грн., до рівня 61287 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. зменшились в 2,06 рази, тобто на 28971 тис. грн. і відповідно складають 27428 тис. грн.

Зменшення зобов'язань відбулось в основному за рахунок погашення Товариством інших довгострокових зобов'язань в сумі 1988 тис. грн., зменшення інших поточних зобов'язань в 1,98 рази, тобто на 26987 тис. грн., до рівня 27423 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	50 000
Капітал у дооцінках	-
Додатковий капітал	-
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток	213176

Збільшення власного капіталу відбулось за рахунок отримання Товариством у поточному році прибутку у розмірі 4000 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 263176 тис. грн.

5. Сплата статутного капіталу

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, затвердженого Загальними Зборами Учасників Товариства, Протокол від 08.08.2011р, зареєстрованого 10.08.2011р. №12241050016040204.

Відповідно до зазначеної редакції статуту статутний капітал Товариства становить 50 000 000,0 (п'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок) гривень.

Відповідно до діючої редакції Статуту склад учасників Товариства наступний: Таблиця 2.

№ п/п	Учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума внеску до статутного капіталу, грн.	Порядок формування внеску.
1	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ІННОВАЦІЯ»	5	2 500 000,00	Грошові кошти
2	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РАТИБОР»	95	47 500 000,00	Грошові кошти
ВСЬОГО:		100	50 000 000,0	

Протягом звітного періоду збільшення статутного капіталу не проводилося.

6. Фінансовий результат за звітний період

За 2013 рік Товариством отримано доходів у сумі 291442 тис. грн. Найбільшу частину в доходах складають інші доходи, а саме доходи за операціями з цінними паперами – 290504 тис. грн., а також – інші фінансові доходи – 766 тис. грн., чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 167 тис. грн. та інші операційні доходи – 5 тис. грн.

Витрати Товариства за 2013 рік складають 287442 тис. грн. Основними складовими витрат є адміністративні витрати – 400 тис. грн., фінансові витрати – 3304 тис. грн., інші витрати – 283733 тис. грн., а саме витрати за операціями з цінними паперами. Витрати з податку на прибуток за звітний рік складають – 5 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, розкриті відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні. За результатами фінансово-господарської діяльності 2013 року Товариство має чистий прибуток у сумі 4000 тис. грн.

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	52,25	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.	7,92	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.	52,25	Розрахункове значення показника перевищує нормативне значення
1.4 коефіцієнту левеліриду;	Нормативне значення коефіцієнту левеліриду має бути не менше, ніж 3 відсотки.	69,26	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.	0  1,03  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.	201 170 667,70 грн.	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 облигаціями.

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 проводить 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	Договір від 20 березня 2014 року №64-2014-А
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	Початок проведення аудиту - 24.03.2014р.; закінчення проведення аудиту - 08.04.2014р.

Виконавчий директор  
ТОВ АФ «АленАудит»

О.В. Іонова

Дата складання висновку (звіту): 09 квітня 2014 року.